



讯众股份  
COMMCHINA

讯众股份

NEEQ: 832646

北京讯众通信技术股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、 公司负责人朴圣根、主管会计工作负责人胡军及会计机构负责人（会计主管人员）胡军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、 本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、 未按要求披露的事项及原因

由于涉及商业秘密，公司前五名客户及供应商的名称已申请豁免披露。因涉及客户具体采购金额、投资金额、市场数据等商业秘密，若在本次年度报告中披露本公司前五名客户单位取得的营业收入，将直接导致该五名客户单位在其通信业务上的预算、投资金额等重要数据泄露，由此将严重损害客户单位的利益。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	26
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	行业信息 .....	33
第六节	公司治理 .....	40
第七节	财务会计报告 .....	46
附件	会计信息调整及差异情况.....	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
讯众股份、讯众通信、公司	指	北京讯众通信技术股份有限公司
有限公司、讯众通信有限	指	北京讯众通信技术有限公司
云讯科技	指	北京云讯科技有限公司
众麦通信	指	北京众麦通信技术有限公司
及时会	指	北京及时会科技有限公司
上海鼎疏	指	上海鼎疏信息科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京讯众通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京讯众通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京讯众通信技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司。中国三大电信运营商分别是中国电信、中国移动、中国联通。
增值电信	指	增值电信是指利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务。从业务分类上，它对应于基础电信业务。
呼叫中心	指	一种基于计算机电话集成（CTI）技术、与企业连为一体的一个完整的综合信息服务系统。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
交换机	指	一种用于电信号转发的网络设备，可以为接入交换机的任意两个网络节点提供独享的电信号通路。
IVR	指	语音流程处理系统，是基于最新计算机与通信集成技术（CTI）的智能化信息自动应答系统。
CTI 技术	指	计算机电信集成技术，是呼叫中心系统的核心技术。CTI 技术跨计算机技术和电信技术两大领域，涉及的内容很多，主要包括：用户设备的信息系统、交互语音应答、呼叫中心系统、增值业务功能、IP 电话和硬件核心技术等。
报告期、本期	指	2023 年度

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京讯众通信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingXunzhong Communication Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	朴圣根	成立时间	2008年11月20日
控股股东	控股股东为（朴圣根）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朴圣根），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-其他信息技术服务业（I659）-其他未列明信息技术服务业（I6599）		
主要产品与服务项目	云通信服务、数字化解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	讯众股份	证券代码	832646
挂牌时间	2015年6月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	91,314,291.00
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街甲6号SK大厦A座32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡军	联系地址	北京市朝阳区将台乡酒仙桥北路乙10号院2号楼星地中心B座11层
电话	010-88589900	电子邮箱	hj@commchina.net
传真	010-88589900		
公司办公地址	北京市朝阳区将台乡酒仙桥北路乙10号院2号楼星地中心B座11层	邮政编码	100016
公司网址	www.commchina.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108682884121J		
注册地址	北京市朝阳区将台乡酒仙桥北路乙10号院2号楼星地中心B座11层1101室		
注册资本（元）	91,314,291	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

云通信是基于云计算技术和服务模式的通信服务，它将上游运营商分散的、碎片化的通信资源进行整合，打包成各类技术接口提供给企业，帮助各行业便捷、低成本获取通信能力。随着云计算、物联网、人工智能、大数据技术的进步，云通信与各项技术加速融合，逐渐向智能化、数字化方向延伸，并不断深入各类业务场景，成为企业数字化转型和国家产业能力升级中不可或缺的一环。

讯众股份自成立以来，始终专注于云通信技术的优化迭代，持续完善产品及解决方案，目前已成为一家具备丰富行业经验的全栈式智能云通信服务商。公司的主营业务包括云通信服务、智能云联络服务、呼叫运营服务、智能场景应用四大类。

云通信服务是为客户提供高效、低成本、具备附加功能的短信发送、语音呼叫服务；智能云联络服务是以 SaaS 即“软件即服务”模式为企业级用户提供智能语音交互系统及客服管理系统，包括智能机器人客服、智能语音导航、智能话务分配、智能语音质检、智能坐席辅助等多项功能；呼叫运营服务是公司利用 SaaS 系统、并提供工作人员，以服务外包的形式承接企业级的客户服务及营销工作；智能场景应用服务主要为在落地城市开展的城市运营数字化业务、融合物联网卡的解决方案业务等。城市运营数字化业务是将云通信能力与智能云联络服务的智能化系统进行融合，并结合不同行业的差异化需求，为客户定制开发的软硬件服务及行业应用解决方案。

公司能够从通信资源供应、智能业务系统、外包营销工作、业务场景应用等多方面为客户提供一体化、多层次的服务，完整覆盖企业营销、运营及生产端的全产业链信息通信需求，降低了客户同时对接多个通信供应商及业务系统的难度，帮助客户迅速建立并优化服务运营系统、实现数字化升级。

公司在产品销售过程中提供直接销售以及在线平台销售并存的销售模式，针对不同产品和行业分别开拓业务，收入来源是企业客户使用的云通信服务费，包含语音、短信等通讯能力的服务费、通讯号码的使用费及通话费用；智能云联络各个系统的软件使用费、项目交付及运营费用；呼叫运营服务项目费用；行业解决方案、软件开发、项目交付及运营费用。

报告期内及期后，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

##### 二、经营计划回顾

###### 1、企业营收情况

报告期内，公司营业总收入 915,629,891.88 元，较去年同期增长 13.08%，净利润 76,584,598.15 元，归属于挂牌公司股东的净利润 77,621,312.64 元，较去年同期增长 2.17%。

###### 2、企业业务发展

2023 年，公司继续专注于云通信技术的优化迭代，持续打造一体化、多层次的智能云通信服务矩阵，同时积极优化业务结构，探索新的增长领域。报告期内，云通信平台服务业务毛利持续增长；智能云联络业务在电信、电力、政务行业树立行业标杆并持续拓展；智能场景应用中，物联网卡及平台业务保持平稳增长，城市运营数字化业务稳步推进。



云通信平台服务：2023 年公司着力拓展行业直客的签约率以及中大客户占比，报告期内，直客比例和重大客户占比都有显著提升。同时持续提升云通信平台的技术指标，在平台稳定性、便捷性、安全性上更新迭代以满足行业大客户的需求。

智能云联络服务：2023 年公司继续打磨智能语音质检、实时话务辅助等优势产品，积极储备 AIGC 大模型相关技术接入能力，持续提升产品的智能化程度和行业应用深度，提高大项目交付的能力和效率。同时，继续深入拓展生态链，通过合作伙伴获取更多的项目资源。报告期内，公司在电信、能源、政务行业已树立行业标杆，未来将继续拓展在这几个领域的应用。

智能场景应用：公司重点战略投入物联网业务，报告期内物联网卡及模组业务平稳增长，同时加强物联网专业人才的招聘储备，积极探索新的终端产品和行业解决方案。稳步推进落地城市数字化运营项目，通过打造优势技术方案如应急安全监管、心理健康服务等，深化智能通信方案的整合，与行业合作伙伴一起更多参与当地政府数字化建设。

## （二） 行业情况

### 1、 通信业发展概况：

根据工信部发布的通信业 2023 年 1-12 月统计公报，信息通信全行业主要运行指标平稳增长，5G、千兆光网等网络基础设施日益完备，各项应用普及全面加速。其中，5G 用户数快速发展，移动互联网流量较快增长，语音业务收入持续下滑，短信业务量收和通话时长小幅下降，新兴业务保持较高增速。移动电话用户加快向 5G 迁移，截至 2023 年底，5G 移动电话用户数达 8.05 亿户，在移动电话用户中占比 46.6%，是全球平均水平的 2.5 倍；本年净增 5G 移动电话用户 2.44 亿户，净增量较上年高出 3840 万户。

互联网应用对话音业务替代影响持续加深。2023 年，三家基础电信企业完成固定语音和移动语音业务收入 185.3 亿元和 1108 亿元，比上年分别下降 8%和 2.5%，两项业务合计占电信业务收入的 7.7%，占比较上年回落 0.8 个百分点。2023 年，全国移动短信业务量比上年下降 0.3%，移动短信业务收入比上年下降 0.7%。全国移动电话去话通话时长 2.24 万亿分钟，比上年下降 2.7%。

截至 2023 年底，我国移动网络终端连接总数达 40.59 亿户，其中蜂窝物联网终端用户数达 23.32 亿户，占移动终端连接数比重达到 57.5%，同比增长 26.4%，本年净增 4.88 亿户，仍处规模化爆发期；蜂窝物联网终端应用于公共服务、车联网、智慧零售、智慧家居等领域的规模分别达 7.99 亿、4.54 亿、3.35 亿和 2.65 亿户。数据中心、云计算、大数据、物联网等新兴业务快速发展，2023 年共完成业务收入 3564 亿元，比上年增长 19.1%，在电信业务收入中占比由上年的 19.4%提升至 21.2%。其中，云计算、大数据业务收入比上年均增长 37.5%，物联网业务收入比上年增长 20.3%。

### 2. 数字经济发展概况：

根据 2023 年世界互联网大会乌镇峰会期间发布的《中国互联网发展报告 2023》蓝皮书显示，当前，我国数字经济发展势头强劲，成为稳增长促转型的重要引擎。当前，我国适度超前部署建设数字基础设施，取得一批世界领先成果，新一代数字基础设施正朝着高速泛在、天地一体、云网融合、智能敏捷、绿色低碳、安全可控的方向加速迈进。

中国信通院数据显示，2022 年，我国数字经济规模达到 50.2 万亿元，同比增长 10.3%，数字经济占 GDP 比重相当于第二产业占国民经济的比重，达到 41.5%。预计 2023 年我国数字经济规模将达 56.1

万亿元，2025年有望达到70.8万亿元。同时，以数字技术为代表的新技术应用，促进千行百业加快转型升级，数字经济对我国经济发展的放大、叠加、倍增作用凸显，为中国经济高质量发展注入新动能。截至2023年9月，经营范围涉及云计算、大数据、人工智能等数字技术的企业超过53万家。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.公司于2021年10月通过北京市第六批“专精特新”中小企业认定，证书编号：2021ZJTX0932，有效期三年。</p> <p>2.公司于2022年3月通过北京市专精特新“小巨人”企业认证，证书编号：2022XJR0637，有效期三年。讯众股份入选北京市“专精特新”名单，表明了企业的创新技术水平、经营管理能力等方面已达到足够高的标准。未来公司将继续加大技术投入和创新力度，不断巩固核心竞争力，不断探索产业链的创新和发展，更好地赋能政府和企业数字化转型。</p> <p>3.公司于2020年12月被认定为高新技术企业，证书编号：GR201711006375，有效期三年至2023年12月；公司于2023年10月被认定为高新技术企业，证书编号：GR202311002079，有效期三年至2026年10月。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	915,629,891.88	809,743,471.56	13.08%
毛利率%	21.38%	24.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	77,621,312.64	75,972,208.81	2.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,931,486.27	75,357,649.85	2.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.34%	11.69%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.38%	11.60%	-
基本每股收益	0.85	0.85	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,206,597,160.71	992,435,666.61	21.58%
负债总计	416,853,491.36	277,988,472.40	49.95%



归属于挂牌公司股东的净资产	788,226,448.54	711,893,258.91	10.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.63	7.80	10.90%
资产负债率%（母公司）	28.35%	21.16%	-
资产负债率%（合并）	34.55%	28.01%	-
流动比率	2.89	3.49	-
利息保障倍数	11.4	16.58	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-54,782,691.61	-114,583,733.81	52.19%
应收账款周转率	1.47	1.58	-
存货周转率	233.59	81.79	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	21.58%	26.60%	-
营业收入增长率%	13.08%	-18.50%	-
净利润增长率%	2.58%	-0.21%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	85,272,404.36	7.07%	48,780,771.91	4.92%	74.81%
应收票据					
应收账款	608,609,741.52	50.44%	550,957,623.33	55.52%	10.46%
预付款项	452,055,121.11	37.47%	345,696,531.19	34.83%	30.77%
其他应收款	5,052,442.90	0.42%	5,680,400.01	0.57%	-11.05%
存货	3,071,998.37	0.25%	3,090,450.89	0.31%	-0.60%
合同资产	0.00	0.00%	710,945.50	0.07%	-100.00%
其他流动资产	19,866,369.30	1.65%	14,724,695.43	1.48%	34.92%
长期股权投资	726,852.18	0.06%	0.00	0.00%	100.00%
其他权益工具投资	975,305.98	0.08%	2,490,744.82	0.25%	-60.84%
固定资产	2,939,512.19	0.24%	3,596,583.00	0.36%	-18.27%
使用权资产	12,170,783.38	1.01%	1,363,087.35	0.14%	792.88%
商誉	3,893,786.54	0.32%	5,120,301.57	0.52%	-23.95%
长期待摊费用	1,687,146.23	0.14%	3,089,823.20	0.31%	-45.40%
递延所得税	10,064,597.15	0.83%	6,910,881.16	0.70%	45.63%

资产					
其他非流动资产	211,099.50	0.02%	222,827.25	0.02%	-5.26%
短期借款	246,655,333.60	20.44%	139,199,336.64	14.03%	77.20%
应付账款	85,354,904.34	7.07%	96,503,283.10	9.72%	-11.55%
合同负债	53,205,299.88	4.41%	23,184,546.61	2.34%	129.49%
应付职工薪酬	5,058,536.88	0.42%	5,166,145.24	0.52%	-2.08%
应交税费	2,474,004.2	0.21%	8,668,276.00	0.87%	-71.46%
其他应付款	2,073,455.02	0.17%	716,335.87	0.07%	189.45%
一年内到期的非流动负债	5,392,994.36	0.45%	1,336,779.78	0.13%	303.43%
其他流动负债	6,303,937.09	0.52%	2,692,769.19	0.27%	134.11%
租赁负债	8,302,397.92	0.69%	7,392.86	0.00%	112,202.92%
递延收益			277,777.79	0.03%	-100.00%
递延所得税负债	2,032,628.07	0.17%	235,829.32	0.02%	761.91%
股本	91,314,291.00	7.57%	91,314,291.00	9.20%	0.00%
资本公积	258,907,051.85	21.46%	258,907,051.85	26.09%	0.00%
其他综合收益	-3,420,989.91	-0.28%	-2,132,866.90	-0.21%	-60.39%
盈余公积	59,925,574.48	4.97%	52,569,145.15	5.30%	13.99%
未分配利润	381,500,521.12	31.62%	311,235,637.81	31.36%	22.58%
资产总计	1,206,597,160.71	100.00%	992,435,666.61	100.00%	21.58%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期，货币资金期末余额为 85,272,404.36 元，较期初增加 74.81%，主要为公司加强资金管理，加大了回款力度，收到业务款增加导致银行存款等货币资金大幅增长所致。
- 2、报告期，预付账款期末余额为 452,055,121.11 元，较期初增加 30.77%，主要为公司为日常业务开展所向供应商支付的业务款增加所致，主要为公司预付的电信资源款和权益资源款。
- 3、报告期，合同资产期末余额为 0.00 元，较期初减少 100.00%，为公司报告期合同资产全部转为应收账款所致。
- 4、报告期，其他流动资产期末余额为 19,866,369.30 元，较去年同期增加 34.92%，主要为进项税留抵税额增加所致。
- 5、报告期，其他权益工具投资期末余额为 975,305.98 元，较去年同期减少 60.84%，主要为公司对深圳市智语科技有限公司投资损益调整。
- 6、报告期，使用权资产期末余额为 12,170,783.38 元，较去年同期增加 792.88%，为当期原租赁合同终止，新租赁合同开始。
- 7、报告期，长期待摊费用期末余额为 1,687,146.23 元，较去年同期减少 45.40%，为房屋装修费当期摊销导致长期待摊费用减少所致。
- 8、报告期，递延所得税资产期末余额为 10,064,597.15 元，较去年同期增加 45.63%，主要是因为租赁负债和当期坏账计提增加导致可抵扣暂时性差异增加所致。

9、报告期，短期借款期末余额为 246,655,333.60 元，较去年同期增加 77.20%，为公司向银行进行短息融资增加所致。

10、报告期，合同负债期末余额为 53,205,299.88 元，较去年同期增加 129.49%，为向客户收取预付的电信资源款和权益资源款等相关款项增加所致。

11、报告期，应交税费期末余额为 2,474,004.2 元，较去年同期减少 71.46%，为母公司应缴纳的企业所得税减少所致。

12、报告期，其他应付款期末余额为 2,073,455.02 元，较去年同期增加 189.45%，为子公司增加了拆借款项所致。

13、报告期，一年内到期的非流动负债期末余额为 5,392,994.36 元，较去年同期增加 303.43%，为当期原租赁合同终止，新租赁合同开始。

14、报告期，其他流动负债期末余额为 6,303,937.09 元，较去年同期增加 134.11%，为公司业务开展过程中向客户收取预的电信资源款和权益资源款等相关预收款增加所致。

15、报告期，租赁负债期末余额为 8,302,397.92 元，较去年同期增加 112,202.92%，为当期原租赁合同终止，新租赁合同开始。

16、报告期，递延收益期末余额为 0.00 元，较去年同期减少 100.00%，为与资产相关政府补助收益摊销结束。

17、报告期，递延所得税负债期末余额为 2,032,628.07 元，较去年同期增加 761.91%，为公司办公场所原租赁合同终止，新租赁合同开始。

18、报告期，其他综合收益期末余额为-3,420,989.91 元，较去年同期增加 60.39%，为公司对深圳市智语科技有限公司的投资损益调整导致其他权益工具公允价值变动。

## (二) 经营情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	915,629,891.88	-	809,743,471.56	-	13.08%
营业成本	719,907,146.38	78.63%	614,296,485.20	75.86%	17.19%
毛利率%	21.38%	-	24.14%	-	-
税金及附加	2,281,444.72	0.25%	3,000,342.56	0.37%	-23.96%
销售费用	23,146,884.66	2.53%	21,407,373.51	2.64%	8.13%
管理费用	37,152,143.55	4.06%	43,240,160.15	5.34%	-14.08%
研发费用	40,525,404.63	4.43%	45,718,546.67	5.65%	-11.36%
财务费用	8,647,105.72	0.94%	6,541,328.61	0.81%	32.19%
其他收益	9,575,677.61	1.05%	26,752,934.49	3.30%	-64.21%
投资收益	-173,147.82	-0.02%	-622,708.63	-0.08%	-72.19%
信用减值损失	-6,323,877.29	-0.69%	-13,203,799.54	-1.63%	-52.11%
资产减值损	-1,171,725.12	-0.13%	-50,672.25	-0.01%	2,212.36%

失					
资产处置收益	177,266.32	0.02%	61,688.84	0.01%	187.36%
营业外收入	26,159.14	0.00%	16,500.26	0.00%	58.54%
营业外支出	1,144,263.04	0.12%	186,649.38	0.02%	513.05%
所得税费用	8,351,253.87	0.91%	13,646,095.61	1.69%	-38.80%
净利润	76,584,598.15	8.36%	74,660,433.04	9.22%	2.58%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期，财务费用为8,647,105.72元，较去年同期增加32.19%，主要为短期借款利息增加所致。
- 2、报告期，其他收益为9,575,677.61元，较去年同期减少64.21%，主要受进项税加计抵减政策变化影响所致。
- 3、报告期，投资收益为-173,147.82元，较去年同期增加72.19%，主要为子公司营口华利达兴科技有限公司对外投资亏损减少。
- 4、报告期，信用减值损失为-6,323,877.29元，较去年同期减少52.11%，主要为应收账款增加所致。
- 5、报告期，资产减值损失为-1,171,725.12元，较去年同期增加2,212.36%，主要为计提商誉减值所致。
- 6、报告期，资产处置收益为177,266.32元，较去年同期增加187.36%，主要为租赁变更所致。
- 7、报告期，营业外收入为26,159.14元，较去年同期增加58.54%，主要为公司清理供应商产生的收益。
- 8、报告期，营业外支出为1,144,263.04元，较去年同期增加513.05%，主要为公司提前退租产生的违约金。
- 9、报告期，所得税费用为8,351,253.87元，较去年同期减少38.80%，主要为母公司营业利润微降及营业外支出增加所致。
- 10、报告期，毛利率为21.38%，较去年同期降幅为11.43%，主要是因为公司产品云通信服务中的短信业务收入占比增加毛利率略有下降，导致公司整体毛利率有所下降。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	915,629,891.88	809,743,471.56	13.08%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	719,907,146.38	614,296,485.20	17.19%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

云通信服务	731,972,359.91	618,716,843.78	15.47%	29.16%	30.23%	-0.70%
智能云联络服务	74,811,364.29	31,161,337.34	58.35%	10.89%	8.63%	0.87%
呼叫运营服务	42,273,733.59	41,684,806.75	1.39%	-27.58%	-26.77%	-1.09%
智能场景应用	34,899,289.04	23,857,014.89	31.64%	-5.92%	0.69%	-4.49%
其他	31,673,145.05	4,487,143.62	85.83%	-60.45%	-84.99%	23.16%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期，公司通过调整产品结构、云通信服务增加直接客户，整体营业收入较上年度有所增加，云通信服务较上年度增长 29.16%，智能云联络服务较上年度增加 10.89%。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	U011780	88,677,904.41	9.68%	否
2	U000060	79,952,616.73	8.73%	否
3	U013649	69,922,429.46	7.64%	否
4	U011718	52,055,996.32	5.69%	否
5	U005555	29,337,175.43	3.20%	否
合计		319,946,122.35	34.94%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	U010930	150,704,163.50	20.93%	否
2	U011298	66,952,319.64	9.30%	否
3	U010566	55,375,181.61	7.69%	否
4	U010949	51,841,480.51	7.20%	否
5	U012973	38,214,668.08	5.31%	否
合计		363,087,813.34	50.43%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-54,782,691.61	-114,583,733.81	52.19%
投资活动产生的现金流量净额	-3,482,146.62	-2,549,898.13	-36.56%
筹资活动产生的现金流量净额	86,182,994.61	120,134,221.57	-28.26%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期，公司通过加强资金管控、增加应收款项回款等措施，使得经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 52.19%。
- 2、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,482,146.62 元，较去年同期减少 36.56%，主要为公司采购固定资产、支付装修款等。
- 3、报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为 86,182,994.61 元，较去年同期减少 28.26%，主要为 2022 年公司做了股票发行。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京云讯科技有限公司	控股子公司	云通信服务	10,000,000	306,462,308.67	-14,260,934.17	301,469,417.45	26,021,327.71
北京众麦通信技术有限公司	控股子公司	智能云联络服务	10,000,000	7,115,767.40	-28,332,601.73	13,364,305.70	-3,916,396.38



公司							
北京及时会科技有限公司	控股子公司	智能云联络服务	20,000,000	1,376,318.07	-7,237,999.45	3,080,670.45	-4,366,366.35
北京云研天创科技有限公司	控股子公司	云通信服务	10,000,000	31,553,225.81	11,750,296.72	3,684,542.82	-1,373,849.18
遵义迪科数据咨询有限公司	控股子公司	云通信服务	10,000,000	989,388.77	935,285.38	0.00	-28,412.41
上海鼎疏信息科	控股子公司	云通信服务	10,000,000	791,405.37	546,825.95	0.00	-1,814,449.76

技 有 限 公 司							
江 苏 韶 颜 信 息 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	智 能 场 景 应 用	10,000,000	9,639,188.03	2,524,708.21	7,848,862.46	-2,772,891.72
安 徽 宏 络 网 络 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	云 通 信 服 务	10,000,000	619,283.86	428,967.06	619,893.11	-310,787.16
四 川 语 钰 电 子 商 务 有 限 公 司	控 股 子 公 司	云 通 信 服 务	10,000,000	18,211,760.66	4,523,013.22	973,811.85	-563,451.49
江 苏 哈	控 股 子	云 通 信	10,000,000	25,045,993.48	7,824,588.20	20,383,101.80	1,576,354.39

喽喂信息科技有限公司	公司	服务					
江苏华绍通信科技有限公司	控股子公司	云通信服务	10,000,000	32,234,398.30	468,232.17	25,100,642.38	202,086.44
营口华利达兴科技有限公司	控股子公司	呼叫运营服务	10,000,000	14,168,791.30	8,052,684.42	12,779,190.34	-1,735,295.78
徐州讯通网联通信技术	控股子公司	智能场景应用	10,000,000	3,745,920.45	321,370.77	2,792,452.77	-88,629.23

有限公司							
四川讯众通信技术有限公司	控股子公司	智能场景应用	10,000,000	10,763,086.59	795,019.24	1,130,235.38	-1,956,546.80
合肥讯通惠众信息技术有限公司	控股子公司	智能场景应用	10,404,000	4,836,509.39	850,439.36	2,849,892.70	-1,858,413.72
安徽讯众通信技术有限公司	控股子公司	智能场景应用	10,000,000	3,713,224.77	1,356,370.24	822,458.51	-1,158,494.18
辽宁	控股	智能	10,000,000	20,184.83	-42,835.95	30,984.91	-330,642.36

讯众通信技术服务有限公司	子公司	场景应用					
四川讯通惠众智慧城市科技有限公司	控股子公司	智能场景应用	50,000,000	1,656,411.18	146,989.48	0.00	-1,129,010.52

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
四川讯通惠众智慧城市科技有限公司	新成立	新成立公司系公司生产经营需要，不存在对生产经营和业绩的不利影响
遵义讯通惠众城市运营管理有限公司	新成立	新成立公司系公司生产经营需要，不存在对生产经营和业绩的不利影响
马鞍山灵讯信息科技有限公司	新成立	新成立公司系公司生产经营需要，不存在对生产经营和业绩的不利影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	40,525,404.63	45,718,546.67
研发支出占营业收入的比例%	4.43%	5.65%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	5
本科以下	68	63
研发人员合计	69	68
研发人员占员工总量的比例%	23.7%	28.5%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	5
公司拥有的发明专利数量	5	5

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 收入成本的确认



## 1. 事项描述

本报告期讯众股份与收入成本相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（三十五）收入、（三十六）合同成本及附注五、合并财务报表主要项目注释 31. 营业收入和营业成本。

讯众股份 2023 年度的收入为人民币 915,629,891.88 元，成本为人民币 719,907,146.38 元，主要为提供电信增值服务收入。

讯众股份主要通过计费系统处理当年不同类型产品的销售与采购，相应会产生大量业务数据，并且计费系统中数据的统计和计算的过程较为复杂，因此电信增值服务收入及成本确认的准确性存在固有风险。

另外，由于收入及成本是讯众股份的关键绩效指标之一，使得收入及成本可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平，因此我们将讯众股份收入成本确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入成本的确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估讯众股份电信增值服务收入及成本内部控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的条款，评价收入及成本确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对电信增值服务收入执行的实质性测试程序包括：①对收入执行波动分析和毛利率分析，并与上年进行对比分析；②对主要客户的报告期交易额和报告期末应收账款余额进行函证；③对重要客户进行访谈；④检查应收账款期后回款情况；

(4) 对电信增值服务成本执行的实质性测试程序包括：①取得成本核算表进行复核；②按产品、客户等维度进行毛利率分析；③对主要供应商的报告期采购额和报告期末应付账款余额、预付账款余额进行函证；④对重要供应商进行访谈；

(5) 利用本所内部 IT 审计专家的工作，了解、评价信息技术环境内部控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；对计费平台进行 IT 审计，评价系统后台中业务数据的真实性、可靠性及数据记录的安全性，将系统数据与财务数据进行勾稽检查；

(6) 检查与收入成本确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(7) 基于所实施的审计程序，我们认为收入成本的确认符合讯众股份的会计政策，不存在重大错报风险。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

本报告期讯众股份与应收账款减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（十一）金融工具、（十三）应收账款及附注五、合并财务报表主要项目注释

### 2. 应收账款。

截至 2023 年 12 月 31 日，讯众股份应收账款账面余额为 653,108,908.18 元，应收账款坏账准备为 44,499,166.66 元，账面价值为 608,609,741.52 元，占期末资产总额的比例为 50.39%。讯众股份管理层（以下简称管理层）根据应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的应收账款坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层参考历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的应收账款坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款减值的确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估讯众股份与应收账款减值相关的内部控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制 2023 年 12 月 31 日的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

(5) 复核坏账准备计提表的计提方法，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(6) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，分析应收账款的账龄和客户信誉情况，以此评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的减值的相关判断及估计是合理的。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## （一）行业发展趋势

中国信息通信研究院数据显示，随着数字化转型的加速和云技术的不断成熟，我国云市场仍将处于高速发展期，预计到 2025 年，整体市场规模将突破万亿元。作为云服务的分支，通信云市场也仍处于高速发展阶段。

根据艾瑞咨询《2023 年全球互联网通信云行业研究报告》：2021 年全球互联网通信云市场规模达到 53 亿元，同比增长 31.5%。而新兴市场国家正处于移动互联网发展的红利期，加之元宇宙等新应用形态的出现，预计未来全球市场增速将有望恢复到 40%的水平，到 2025 年市场规模将增长至 157 亿元。

云通信市场的增长逻辑在于：供给侧方面，全球通信设施建设逐步完善，互联网及 4G 以上蜂窝网络覆盖率提升，千兆宽带用户数占比提高，为云通信产业发展创造了良好的基础环境。5G 网络建设持续推进，此前 4G 无法满足的车联网、工业互联网、智慧医疗、智能家居等新应用场景也将得到解锁，为云通讯市场带来新的增量空间。需求侧方面，在数字经济发展大背景下，产业数字化推动各垂直行业加速上云是大趋势。云通信作为数字经济的核心细分领域，受益于政企通讯上云的刚性诉求，市场空间广阔。同时，应用于智能硬件的云通信也有望随着 5G、IOT 技术的成熟，获得长足增长。

随着头部互联网通信云厂商在技术指标上的差异缩小，未来，场景化服务能力将在竞争中发挥更大的价值。而提升自身综合服务能力、拓展服务边界，与优质合作伙伴一起打造生态合作共赢则成为竞争的另一抓手。

## （二）公司发展战略

未来两三年，公司将继续秉承“技术+业务”双轮驱动的策略，不断夯实一体化、多层次的云通信服务矩阵，将内部产品打通、融合，打造更具粘性和价值的融合通信运营服务，多场景、多维度为客户提供服务，在通信场景中驱动企业业务创新发展；持续发展已落地的数字化城市运营服务，加强与政府、行业客户、运营商等生态的合作，赋能政企数字化转型，将行业做深做透。

**云通信平台服务：**持续提升云通信平台的技术指标，在平台稳定性、便捷性、安全性上持续更新迭代，以满足行业中大客户需求。在业务上，持续拓展中大客户和直客，实现优质客户比例的持续提升。并结合权威部门公布的行业细分领域发展态势，适时调整业务结构。

**智能云联络服务：**通过技术自主研发的不断投入，建立健全呼叫中心电信级底层通信平台的内核，加强与专业研发团队的深度合作，持续完善视频联络中心、融合通信系统的功能和性能，打造 AIGC 服务样板案例，为政府、电力、能源、汽车等行业客户的客服中心转型、门店运营转型提供更多的技术支持。

**智能场景应用：**继续重点战略投入物联网业务，通过对物联网连接管理平台的研发升级，适应不断扩大的业务规模、及其客户对管理运营的更深入需求；同时加强物联网专业人才的招聘储备，积极探索新的终端产品和行业解决方案。同时，继续发展已落地的城市数字化运营基地，通过打造优势解决方案如应急安全监管、校园安全、心理健康服务等，积极推进业务落地和城市运营深度合作。

## （三）战略实施方案

### （1）积极拓展业务生态

**政府合作：**稳步推进目前已落地的城市基地的数字化运营业务，以优势解决方案为抓手，加强与当地政府及各委办局的合作，积极推进城市运营的深度合作。

**生态合作：**以优势产品为抓手，加强与头部平台厂商、垂直应用类厂商的深度合作，结合市场新需求、新技术打造新产品、新方案。

运营商合作：加强与运营商资源业务部的合作，夯实公司云通信平台资源；同时，在已落地的城市基地，加强与当地运营商政企部的业务合作，将已有案例的行业做深做透，积极拓展更多的合作模式。

(2) 持续加大研发投入，并根据市场需求适时调整产品方向

持续加强技术创新和研发投入，并根据市场环境变化及时调整产品方向。在更新迭代现有的云通信平台、智能云联络平台、物联网连接管理平台的同时，加强与大模型技术、AIGC 应用的融合，加强终端产品适配和多场景融合；采用围点、打样、树标杆的方法开发产品 and 市场，实现产品有样板的起始和闭环；以融合通信作为底座平台，积累丰富的项目案例和产品，整合生态产品赋能项目落地，逐步达到“以点到面”，实现长期的通信运营价值。

(3) 深入落实人才战略，全面提升人才队伍

人才培养和储备依旧是公司发展之本，根据公司人才战略的需要，公司将以外部引进和内部培养相结合方式，形成一支适应市场竞争和公司发展需求的人才队伍，增加高端专业人才储备，尤其是物联网、技术研发及城市运营方案方面的人才储备。通过完善人才培养制度，持续探索科学、合理的薪酬管理体系和激励机制，为员工提供提升职业发展的空间与平台。

(四) 不确定性因素

报告期内，未发生其他对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术创新变革风险	<p>公司所处的云通信行业为技术密集型行业，随着市场竞争的加剧以及客户对产品个性化需求的不断提高，技术平台的升级迭代是公司实现可持续发展的重要手段，公司需要保证持续的研发投入和技术创新，从而持续提升用户体验、满足市场需求。</p> <p>未来如果公司不能准确把握市场发展趋势对技术研发做出合理安排或升级，或公司未来研发资金投入不足，将导致公司的技术水平无法持续满足客户要求，为公司未来业务开拓带来不利影响，面临着技术持续创新能力不足的风险。</p>
2、政策管控风险	<p>工信部、各地通信管理局等政府主管部门不断完善行业法规、产业政策，陆续出台了资质准入、码号资源管理、移动通信服务监管、网络信息保护、骚扰电话综合整治、电信诈骗防范打击等方面的监管细则。监管政策日趋严格、监管环境日益复杂，带来行业门槛上升、合规成本增加，也一定程度上影响了行业发展增速。若国家有关通信行业的法规政策发生重大变化，将可能进一步影响行业布局，对企业经营产生一定影响。</p>
3、行业竞争加剧风险	<p>经历了多年的快速发展，我国云通信行业的竞争格局也进入了以规模、技术和服务为核心的综合实力竞争阶段。如果公司不能及时适应市场变化并在未来竞争中充分发挥自身优势，扩大市场份额，提升综合竞争能力，公司将面临市场竞争失败的风</p>

	险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

##### (一)报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,708,153.99	0.47%
作为被告/被申请人	589,904	0.07%
作为第三人	-	-
合计	4,298,057.99	0.54%

##### (二)以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况



### 三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	568,706.52
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司与关联方存在少量关联交易，合计金额为 568,706.52 元，上述关联交易定价公允，均正常履行公司内部审批程序，发生金额未达到公司董事会及股东大会审议标准。报告期内公司无重大关联交易。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### 四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年2月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年2月13日		挂牌	规范关联交易	实控人承诺规范与公司之间的交易往来行为	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	62,338,372	68.27%	0	62,338,372	68.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,975,919	31.73%	0	28,975,919	31.73%
	其中：控股股东、实际控制人	24,984,600	27.36%	0	24,984,600	27.36%
	董事、监事、高管	3,655,090	4.00%	0	3,655,090	4.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		91,314,291	-	0	91,314,291	-
普通股股东人数		555				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朴圣根	24,984,600	0	24,984,600	27.3611%	24,984,600	0	0	0
2	联通创新互联成都股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,219,316	0	7,219,316	7.9060%	0	7,219,316	0	0
3	苏州历	5,168,986	0	5,168,986	5.6607%	0	5,168,986	0	0

	史文化名城发展集团有限公司								
4	苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司	2,960,000	0	2,960,000	3.2416%	0	2,960,000	0	0
5	张怀安	1,952,116	488,826	2,440,942	2.6731%	0	2,440,942	0	0
6	北京中财龙马资本投资有限公司—宁波龙马龙腾投资管理中心（有限合伙）	2,268,000	0	2,268,000	2.4837%	0	2,268,000	0	0
7	北京东方华盖创业投资有限公司	2,223,525	0	2,223,525	2.4350%	0	2,223,525	0	0
8	岳端普	2,052,000	0	2,052,000	2.2472%	2,052,000	0	0	0
9	北京汇元友邦科技有限公司	1,656,700	0	1,656,700	1.8143%	0	1,656,700	0	0
10	华龙金城投资有限公司	1,650,000	0	1,650,000	1.8069%	0	1,650,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>52,135,243</b>	<b>488,826</b>	<b>52,624,069</b>	<b>57.6296%</b>	<b>27,036,600</b>	<b>25,587,469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东朴圣根持有北京东方华盖创业投资有限公司 1.90%的股份。
- 2、苏州市历史文化名城发展集团创业投资有限公司为苏州历史文化名城发展集团有限公司的全资子公司。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为朴圣根先生。朴圣根直接持有公司24,984,600股，直接持股比例为27.36%；同时朴圣根持有北京东方华盖创业投资有限公司（以下简称“华盖创投”）1.90%股权，华盖创投持有公司2,223,525股，持股比例为2.44%。因此，朴圣根通过华盖创投间接持有公司0.04%的股份，直接和间接合计持有公司27.40%的股份，为公司控股股东。讯众股份成立至今，朴圣根为公司法定代表人，同时担任董事长兼经理，能够实际支配公司的经营决策，为公司实际控制人。

朴圣根先生，中国国籍，1970年9月出生，本科学历，高级经济师，无境外永久居留权。2012年6月取得清华大学高级管理人员工商管理硕士学位。1995年7月至1998年1月，任北京交通运输职业学院讲师；1998年2月至1999年11月，任新浪网销售部经理；1999年12月年至2004年4月，任交大铭泰（北京）信息技术有限公司营销副总裁；2004年4月至2007年9月，任盛世长捷信息技术有限公司总经理；2007年10月至2008年10月，筹划创业；2008年11月创办讯众股份，现任公司董事长、总经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2022年3月31日	99,898,093.68	26,958.41	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	99,898,093.68
加：收到的利息收入扣减手续费净额	27,106.55
小计	99,925,200.23
二、募集资金实际使用	99,925,200.23

其中：	
发行费用	855,324.39
资金置换	56,500,000.00
累计使用金额	42,569,875.84
其中：补充流动资金	33,573,806.55
归还银行贷款	8,996,069.29
<b>三、募集资金余额</b>	<b>0.00</b>

根据公司本次股票发行披露的《股票发行说明书》，募集资金用途为偿还银行贷款和补充流动资金。其中，用于偿还银行贷款的金额不超过66,500,000.00元，用于补充流动资金不超过33,546,700.00元。2022年3月22日，公司第三届董事会第十三次会议决议审议通过《关于以募集资金置换预先用于偿还银行贷款/借款的自有资金的议案》，具体内容详见公司于2022年3月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于使用募集资金置换预先投入自有资金的公告》（公告编号：2022-013）。在资金置换过程中，公司只转出置换资金3,000万元，剩余2,650万元资金在募资专户中支付使用，公司本次募集资金实际用于偿还银行贷款金额共计8,996,069.29元，用于补充流动资金33,573,806.55元（募集资金专户孳息根据使用需求用于补充流动资金、偿还银行贷款/借款）。公司已于2023年12月19日完成了星展银行(中国)有限公司北京分行募集资金专户账号为30018538788的账户注销手续。截至注销日，募集资金专户余额为0元。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、业务许可资格或资质

#### 一、增值电信业务经营许可证：

公司拥有工业和信息化部颁发的《增值电信业务经营许可证》编号：B2-20090483。

准许经营范围：

- 1.第二类增值电信业务中的国内多方通信服务业务，业务覆盖范围：全国。
- 2.第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务，业务覆盖范围：全国。
- 3.第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务），业务覆盖范围：全国。

二、电信与信息服务业务许可证，证书编号：京 ICP 证 090175 号；

三、电信网码号资源使用证书，证书编号：【2018】00304-A01；

四、中关村高新技术企业证书，证书编号：20232010578601；

五、高新技术企业证书，证书编号：GR202311002079；

六、北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业，证书编号：2021ZJTX0932；

七、北京市经济和信息化局颁发的北京市专精特新“小巨人”企业，证书编号：2022XJR0637；

八、公司拥有软件开发行业《国际软件能力成熟度三级资质：CMMI3》；

九、公司拥有软件开发行业《国际软件能力成熟度五级资质：CMMI5》；

十、公司获得信息安全管理体系认证，认证标准 GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013，证书编号：11323ZI20036R1M；

十一、公司获得职业健康安全管理体系认证，符合 GB/T45001-2020idtISO45001:2018 标准，证书编号：25021S10486R0S；

十二、公司获得质量管理体系认证，符合 GB/T19001-2016idtISO9001:2015 标准，证书编号：016ZB22Q31427R1M；

十三、公司取得企业信用等级、资信等 3A 证书，证书编号：JDX20211129230；

十四、公司拥有第三级智能通信服务系统信息系统安全等级保护，证书编号：11010511003-20001。

### 二、知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司与其子公司以前年度取得的知识产权未产生变动，本期新增 17 个软件著作权，具体信息如下：

序号	软著名称	登记号	登记日期
1	应急安全生产监管平台特殊作业模块软件	2023SR0620486	2023/6/9
2	应急安全生产监管平台 Android 端软件	2023SR0620487	2023/6/9

3	众麦多媒体云电销系统	2023SR0603969	2023/6/8
4	众麦多媒体云客服系统	2023SR0603970	2023/6/8
5	众麦智能工牌质检系统	2023SR0620485	2023/6/9
6	众麦视频客服系统	2023SR0620488	2023/6/9
7	应急安全生产监管平台	2023SR0633172	2023/6/12
8	智能语音实时话务辅助软件	2023SR0856905	2023/7/19
9	智能语音质检系统	2023SR1310433	2023/10/26
10	智能语音实时话务辅助软件	2023SR1310683	2023/10/26
11	智能多媒体知识库系统	2023SR1303307	2023/10/25
12	讯众人机协同平台	2023SR1621075	2023/12/13
13	讯众 5G 视频客服系统	2023SR1620978	2023/12/13
14	讯众物联网连接管理平台	2023SR1618071	2023/12/12
15	讯众 5G 通讯中台软件	2023SR1618020	2023/12/12
16	云讯短信运营管理平台	2023SR1656351	2023/12/18
17	云讯 5G 消息平台	2023SR1666109	2023/12/18

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权保护，从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制在学习之前，降低知识产权维权的成本。

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

## 三、研发情况

### (一) 研发模式

公司始终将技术创新置于公司发展的首位，制定了符合公司发展需要的研发流程，形成了“自主研发+委外研发”的研发模式，一方面，公司以客户需求为导向，对现有产品和服务进行优化升级，不断提升公司现有的产品性能和服务能力；另一方面，针对行业现状及未来发展趋势，公司还会针对性地进行一些前沿项目的技术研发，不断增加公司产品和服务品类，丰富应用领域，扩大公司技术储备，持续提升公司在行业内的技术水平。

公司研发主要分为概念设计、提出需求、产品设计、产品开发、产品测试五个阶段。

#### (1) 自主研发

公司自主研发包括项目立项、项目立项审批、研发管理、项目验收、产品上线发布、结项总结等流程。自主研发主要针对公司擅长的云通信等相关领域，核心是为公司搭建具备独立性的云通信产品系统，如呼叫中心全产业链智能化服务，囊括了智能语音质检、多媒体联络中心系统、智能语音导航



系统等诸多智能化模块。公司自主研发的相关产品广泛用于公司的云通信平台及智能场景及解决方案等相关业务。

## (2) 委外研发

委外研发包括项目立项、委外询比价、委外审批、协议签订、委外验收等流程。在保证核心技术可控的前提下，为满足部分客户需求，公司会结合项目需求情况和整体研发进度安排，从公司战略、研发成本、研发效率等角度出发，将一些研发项目的部分技术研发工作委托给外部研发机构执行，以保证项目进度。

公司委托外部机构进行研发所形成的全部研发成果及其权属，均归属于公司所有，同时公司根据需要，针对部分研发成果进行软件著作权申请。

项目开发过程结束后，研发部测试人员跟进项目安排测试验收工作，测试验收工作在专门的测试环境中开展。测试人员将测试问题汇总提交至研发小组进行修改完善，测试通过后，进行项目验收，由项目负责人编写项目总结报告，并经部门负责人或总经理审批。项目验收完毕后，根据业务部门需要，进行研发产品的上线发布，并公告项目发布通知。

## (二) 主要研发项目

### 研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	数据仓库系统 V1.0	5,320,338.35	6,146,249.93
2	云通信服务聚合平台 V2.0	4,730,634.24	4,730,634.24
3	讯众心理健康服务平台	4,297,556.75	4,297,556.75
4	5G 视频客服	3,950,522.62	3,950,522.62
5	权益商城管理系统	3,552,337.43	3,552,337.43
	合计	21,851,389.39	22,677,300.97

### 研发项目分析：

#### 1、数据仓库系统 V1.0

数据仓库系统是为企业提供原子化的数据进行存储，最细粒度的数据方便不同业务场景对数据的灵活调用，支持获取实时数据、批量处理数据、通过 api 接口调用获取数据，结合大数据标签、标注、多维建模等技术，为企业提供一个解决方案。目前项目已经研发完成，正在试运行阶段。

#### 2、云通信服务聚合平台 V2.0

该项目的核心目标是引入云平台技术，实现平台的云计算能力，提供高效、稳定、可靠的通信服务。通过引入云平台技术，将降低平台的运营成本，减少设备和系统部署的维护工作，降低企业的运营成本，提高平台的可扩展性和灵活性。目前该项目已研发完成，在试运行阶段。

#### 3、讯众心理健康服务平台

心理健康服务平台建设基于我国开放大数据的实际情况，通过大数据开放推进公共数据与社会数据融合，拥抱开放数据，可以“云-链-端”的架构利用好云计算，链建设，端创新让开发数据为全国心理健康事业带来大产业，大机遇，通过心理健康服务平台努力造福更多需要援助的人群。项目目前已研发完成并投入使用。

#### 4、5G 视频客服

该项目完成视频客服音视频转换、屏幕共享、截图、设备检测、质量检测、知识库融合、IVVR 节点功能开发。完成三方音视频、非 VoLTE 设备短信链接接入视频客服、人脸识别、通话中内容分享、电子签名、地理位置、数字人对接等功能开发。对 VoTEL 和 5G VoNR 技术的适配，形成“语音+视频+文本”的全媒体多渠道客服中心服务系统。报告期内项目已研发完成并投产。

#### 5、权益商城管理系统

研发目标则是在一期权益系统 B2B2C 的模式上增加了触达 C 的方式，客户可以通过 H5 及小程序等多种方式接入，应用于多种流量场景，能够更好的将权益资源进行展示，增加销售渠道，搭建 B2B2C 商城系统对于企业来说，支持根据企业的特性来添加一些模块、活动等，运营成本也会大大降低，在运营管理方面更加灵活。目前项目已研发完成并投产。

上述研发项目的实施都是基于公司产品结构和市场情况分析有针对性的研发，研发投产后可以提升公司产品融合能力和服务能力，给公司带来更大的市场收益空间。

### 四、业务模式

讯众股份自成立以来，始终专注于云通信技术的优化迭代，持续完善产品及解决方案，目前已成为一家具备丰富行业经验的全栈式智能云通信服务商。目前公司的主营业务包括云通信服务、智能云联络服务、呼叫运营服务、智能场景应用四大类。

云通信服务是为客户提供高效、低成本、具备附加功能的短信发送、语音呼叫服务；智能云联络服务是以 SaaS 即“软件即服务”模式为企业级用户提供智能语音交互系统及客服管理系统，包括智能机器人客服、智能语音导航、智能话务分配、智能语音质检、智能坐席辅助等多项功能；呼叫运营服务是公司利用 SaaS 系统、并提供工作人员，以服务外包的形式承接企业级的客户服务及营销工作；智能场景应用服务主要指物联网卡及模组业务以及在落地城市开展的城市运营数字化业务。城市运营数字化业务是将云通信能力与智能云联络服务的智能化系统进行融合，并结合不同行业的差异化需求，为客户定制开发的软硬件服务及行业应用解决方案。

公司能够从通信资源供应、智能业务系统、外包营销工作、业务场景应用等方面，为客户提供一体化、多层次的服务，完整覆盖企业营销、运营及生产端的全产业链信息通信需求，降低了客户同时对接多个通信供应商及业务系统的难度，帮助客户迅速建立并优化服务运营系统、实现数字化升级。

### 五、产品迭代情况

√适用 □不适用

#### 云通信服务产品迭代：

**权益商城管理系统：**提供丰富的权益商品及卡券、积分、抽奖、小游戏营销等解决方案，解决用户拉新、促活等运营难题，而且还通过洞悉数字商品链路中供需两端的需求，搭建互联互通的数字化桥梁，帮助上游品牌方精准匹配下游消费场景，提供从供应链到商城及日常运营的一系列综合服务，最大限度为商家降本增效。增加触达终端消费者的方式，客户可以通过 H5 及小程序等多种方式接入，应用于多种权益场景，能够更好地将权益资源进行展示，增加销售渠道。B2B2C 商城系统的搭建支持根据企业的特性来添加一些模块、活动等，对于企业来说运营成本会大大降低，在运营管理方面更加灵活。

**5G 消息平台：**搭建具备基础业务功能的 5G 消息平台，实现 5G 消息的发送、5G 消息的制作、文

本短信回落、富媒体消息回落、回落流程配置、智能短信的发送、智能短信的制作，业务统计等功能，帮助企业从单向发送到双向互动、从信息传递到即享服务，通过多元的用户触达方式，实现效率的提升及服务升级。

**5G 融合消息平台 V1.0:** 将分散于各个系统的文本消息、视彩信、国际短信、智能消息、5G 消息等融合为一个统一化的全新架构平台，企业可以将产品介绍、广告宣传等内容通过多渠道触达、直观地展示给消费者，增强了传播效果，提供了更为丰富和多样化的沟通体验。

**云通信服务聚合平台 V2.0:** 平台引入云平台技术，并优化平台中的权益功能。通过引入先进的云平台技术，实现平台的云计算能力，提供高效、稳定、可靠的通信服务。同时，针对现有平台中会员权益功能存在的问题和不足，进行深入分析和改进，增加会员权益的多样性和个性化，以满足不同用户的需求。通过引入云平台技术和优化会员权益功能，将降低平台的运营成本，减少设备和系统部署的维护工作，降低企业的运营成本，提高平台的可扩展性和灵活性。

### 智能云联络服务迭代:

**人机协同平台:** 致力于解决企业客服人工效率低、人员培养成本高、客服疲于应对大量简单、高重复性问题，导致人效无法得到释放，用户体验无保障等多重问题。平台满足企业语音客服、电话营销，会话交互等场景应用，为企业实现减员增效，提升服务、数据化、流程优化。

**全天候在线自助客服:** 人工客服难以满足 365 天、24 小时在线的工作强度。通过人机协同的接入，以及专业场景知识库的对接，提供客户自助服务，满足多种用户需求。

**机器人与人工自动切换:** 通过机器人解决日常较为常见的、咨询频率较高的客服问题。如果遇到逻辑性较强、机器人难以应对的问题，可以自动转接人工。

**5G 视频客服:** 在原有视频客服的基础上，增加完成视频客服音视频转换、屏幕共享、截图、设备检测、质量检测、知识库融合、IVVR 节点功能开发。完成三方音视频、非 VoLTE 设备短信链接接入视频客服、人脸识别、通话中内容分享、电子签名、地理位置、数字人对接等功能开发。对 VoTEL 和 5G VoNR 技术的适配，形成“语音+视频+文本”的全媒体多渠道客服中心服务系统。

**应急安全生产监管平台 V3.0:** 将 GIS 技术、人员定位、物联网监测、AI 视频分析等技术，与业务应用深度结合，形成全厂安全管理一张图，帮助企业更方便高效地进行安全相关管理，进一步提高企业安全生产管理水平。通过人员实时定位管理、历史轨迹回放、异常行为警告、视频联动等功能，将位置数据与业务系统深度融合，用位置数据管理人员行为、人员作业、巡检，切实提高生产效率和效益，为企业安全生产保驾护航，提升化工企业安全监管机制和管理运营的数字化升级，是各级安监部门有效履行安全生产应急管理和救援职能的必要手段，能够让各级安监部门科学应对各类安全生产事故。平台能够充分整合利用现有的网络资源、通讯资源、硬件资源、系统及数据资源，纵向构建上下互联互通的安全生产应急平台体系，横向构建与政府“综合应急平台”及其他部门“专项应急平台”的联动体系，真正实现“横向到边、纵向到底”的安全生产应急平台体系构建，为提升安全生产应急管理能力和有效应对各类安全生产事故救援能力提供领先的安全科技支撑。

### 智能场景应用服务迭代:

**物联网连接管理平台 V5.0:** 上线了客户流量池超额管理、运营商流量池管理的功能模块，完善了运营商机生命周期管理、语音、数据报表分析、销售团队管理、内部 agent 平台对接等系统功能，确保运营商机流量池的空闲流量得到最大限度的利用，同时帮助调整优化运营策略。完善业务体系，支持语音业务管理、流量池超额管理，便于客户查询语音套餐价格以及语音消费账单，便于客户动态化、多样化的管理流量池；提升流量池的有效管理和调配，实时监控流量池数据；完善运营商机卡的生命周期管理，保障运营商机物联网卡的正常续期；减轻运营负担，提升运营效率；实现部门间的数据实时共享，保障信息流环节的顺畅，减少信息差。

**讯众心理健康服务平台:** 心理健康服务平台建设基础基于我国开放大数据的实际情况，通过大数

据开放推进公共数据与社会数据融合，拥抱开放数据，可以“云-链-端”的架构利用好云计算、链建设、端创新，让开放数据为全国心理健康事业带来大产业，大机遇，通过心理健康服务平台努力造福更多需要援助的人群。以政府数据红利为坚实基础，实现新一代心理健康服务平台“可视、可预测、可防控”的目标。

## 六、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 七、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 八、IT 外包类业务分析

适用 不适用

## 九、呼叫中心类业务分析

适用 不适用

呼叫中心是企业承接外部客户与内部组织之间核心的信息枢纽，既可以承担市场获客类的职责，也可以作为售中售后的服务窗口。基于云的联络中心解决方案是指云通信厂商将联络中心统一部署在自己的服务器上，以 SaaS 的部署方式为客户提供服务。客户可以根据实际工作需求，向厂商订购或租赁联络中心。

目前，从产品形态上，基于云的联络中心解决方案主要包括呼叫中心平台及建立于其上的各类应用，如语音质检、语音导航、话务服务等。近年来，基于云的联络中心解决方案由于使用简单、更新迭代快等特点，在中小微型企业客户中接受度不断提升，市场规模不断扩大，据 CIC 数据显示，2019 年，基于云的联络中心解决方案市场规模为 83 亿元，预计到 2024 年市场规模将达 358 亿元。

传统上，企业主要通过自建型呼叫中心完成新用户挖掘、客户管理、售后服务等业务，投入成本高、建设周期长，而且需要后期的优化维护，从而对企业造成较大的经营负担。基于云的联络中心是云计算技术在呼叫中心的成功应用。通过云通信公司的 SaaS 服务，企业可以实现呼叫中心的快速部署，避免自行搭建呼叫中心带来的大量费用，从而帮助企业节约成本，改善经营状况，提升服务质量。

借助云联络中心服务，企业可以低廉的成本快速获得较高标准的通信服务能力，从而提升企业在自我宣传、客户关系管理、售后服务等方面的能力，改善经营水平。未来，伴随着企业数字化转型的不断加快，更多企业将激发旺盛的云联络中心服务需求，从而引领市场持续上行。

随着人工智能、大数据与 5G 时代的到来，我们认为未来呼叫中心还将面临更多的变化与创新，在成本与服务体验方面也会呈现两极分化的走向：

1. 无关体验的标准化方向：企业基于成本考虑，在智能语音技术的日臻完善、产业链与消费者日常生活服务全面数字化的情况下，基于规则、算法而设计的人工智能客服中心，将进一步改变真人座席所带来的地域与空间限制；将大大地降低企业运营成本，提高企业运营效率；例如，场景简单电话销售、沟通范围有限的问卷调查，以及针对对话内容质检等人工智能的呼叫中心应用，已日益浮现。

2. 充满着情感、服务体验，以及需要推动企业内部沟通协作的呼叫中心领域，必将走向座席人员专业化，呼叫中心产品也将向着与企业内部管理系统、生产系统高效融合的方向前进。呼叫中心产品的定制化、接口的丰富度，甚至通过人工智能辅助座席人员进行业务决策等都将成为企业采购的重要依据。



3. 视频联络中心：5G 视讯的到来必深入影响呼叫中心的服务方式，呼叫中心将升级为视频联络中心，客户可以简单快捷地在业务系统、APP 内集成视频呼叫中心通讯功能，应用场景为客户通过网页、APP 等发起视频请求，系统为客户播放视频 IVR，经过排队及路由策略分配给专家，建立清晰的视频通话，具备咨询、转接、三方、拍照、录像等功能。

未来呼叫中心产品的走向，也绝不是非此即彼，企业因所处行业不同、社会环境的不同，对呼叫中心的要求也会不同。讯众股份致力于提供更低服务成本、更好客户体验的呼叫中心产品，以满足客户不断发展的业务需求。

## 十、收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朴圣根	董事	男	1970年9月	2023年9月11日	2026年9月10日	24,984,600	0	24,984,600	27.3611%
朴圣根	董事长、总经理	男	1970年9月	2023年9月21日	2026年9月20日	24,984,600	0	24,984,600	27.3611%
岳端普	董事	男	1973年5月	2023年9月11日	2026年9月10日	2,052,000	0	2,052,000	2.2472%
岳端普	副总经理	男	1973年5月	2023年9月21日	2026年9月20日	2,052,000	0	2,052,000	2.2472%
王培德	董事	男	1982年2月	2023年9月11日	2026年9月10日	783,590	0	783,590	0.8581%
张治山	董事	男	1970年8月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
项立刚	独立董事	男	1963年7月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
芦广林	独立董事	男	1957年8月	2020年9月10日	2023年9月9日	0	0	0	0%
王悦	独立董事	女	1983年12月	2022年5月17日	2023年9月9日	0	0	0	0%
孙强	独立董事	男	1969年12月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%

苏子乐	独立董事	男	1975年4月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
张文	职工代表监事	男	1985年7月	2023年9月11日	2026年9月10日	303,900	0	303,900	0.3328%
蒋红艳	监事	女	1984年7月	2023年9月11日	2026年9月10日	515,600	0	515,600	0.5646%
蒋红艳	监事会主席	女	1984年7月	2023年9月21日	2026年9月20日	515,600	0	515,600	0.5646%
郭大伟	监事	男	1984年11月	2023年9月11日	2026年9月10日	0	0	0	0%
胡军	财务总监、董事会秘书	女	1972年11月	2023年9月21日	2026年9月21日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
芦广林	独立董事	离任	-	个人原因辞任
王悦	独立董事	离任	-	个人原因辞任
孙强	-	新任	独立董事	新一届董事会提名
苏子乐	-	新任	独立董事	新一届董事会提名

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孙强，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、高级会计师。1991年9月至1998年11月就职于郑州市市政工程总公司，任财务科员；1998年12月至2004年10月就职于河南盛达会计师事务所有限公司，任审计部主任；2004年11月至今就职于河南华审联合会计师事务所（普通合伙），任所长。现受聘为河南省财政厅、河南省审计厅、河南省科技厅、河南省商务厅、河南省工信厅、河南省地方金融监督管理局、郑州市财政局、郑州市审计局外聘专家，中原证劵新三板审核委员会委员，河南省注册会计师协会理事、惩戒委员会委员。

苏子乐，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，律师、法学硕士。1998

年 7 月至 2004 年 7 月就职于河南众信会计师事务所，任审计人员；2007 年 7 月至 2008 年 9 月就职于德邦证券有限公司，任投资银行经理；2008 年 10 月至 2015 年 8 月就职于北京市简明律师事务所，任证券律师；2015 年 9 月至 2017 年 12 月就职于西南证券股份有限公司，任投资银行部高级经理；2018 年 1 月至今就职于北京法墨律师事务所，任创始合伙人和主任。曾先后担任中原大地传媒股份有限公司、北京市民政局、北京林大资产经营有限公司、北京东方嘉诚文化产业发展有限公司等单位的法律顾问。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	25	5	8	22
财务人员	14	3	3	14
技术人员	69	28	29	68
销售人员	73	34	42	65
客服人员	73	70	105	38
商务人员	20	0	6	14
市场运营	18	2	2	18
<b>员工总计</b>	<b>292</b>	<b>142</b>	<b>195</b>	<b>239</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	11
本科	131	114
专科	124	97
专科以下	29	17
<b>员工总计</b>	<b>292</b>	<b>239</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司参照员工手册，根据不同岗位，制定不同等级的薪酬政策，管理层工资由基本工资、岗位工资、绩效工资等构成，普通员工工资由基本工资、岗位工资、绩效工资、业务提成构成；
- 2、公司加强试用期员工的培训频次及考核标准，为了员工成长与公司业务发展相适应，公司提供定期、不定期的员工在职培训，不断提高员工素质；
- 3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用



### 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规及公司内部各项管理制度的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和公司章程的要求，公司各项重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度所规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，基本做到及时、准确、完整。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司章程，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人为自然人，报告期内公司与控股股东及实际控制人在资产、业务、人员、机构、财务方面均保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

##### (一) 业务独立情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司行业属于“软件和信息技术服务业”（行业代码：I65）。公司拥有与其经营范围和主要业务相适应的业务体系，独立完成以云通信能力平台服务、云联络中心服务、呼叫中心运营为主的主要业务，具有独立的研发和销售等部门，拥有独立、完整的业务流程和市场推广体系，独立获取业务收入和利润，有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### **（二）资产独立情况**

北京讯众通信技术股份有限公司系由北京讯众通信技术有限公司整体变更设立，有限公司的各项资产由股份公司依法承继。公司无自有房产，办公厂房系租赁，固定资产主要包括电子设备和办公家具等资产。公司拥有与其业务经营有关的固定资产、著作权等财产的所有权或使用权，不存在质押、抵押等权利受限情况，无产权纠纷或现在的产权纠纷情况。公司资产独立完整、产权清晰，与股东的资产权属关系界定明确。

### **（三）人员独立情况**

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行了相应程序，不存在股东干预公司人事任命的情形。公司的高级管理人员均在公司领取工资报酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保险等均由公司独立管理。公司及子公司都已按照《劳动法》、《劳动合同法》和《公司章程》的有关规定，分别与全体员工签订了《劳动合同书》或《劳务合同书》。

### **（四）财务独立情况**

本公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行会计核算和财务决策。公司依法开立独立银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪。

### **（五）机构独立情况**

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司拥有独立的经营办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在合署办公、混合经营的情形。

综上所述，本公司资产、业务、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

## **（四）对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，涵盖了研发、生产、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，内控制度健全且被有效执行。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2023年3月3日召开2023年度第一次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式。

2、2023年5月16日召开2022年年度股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式。

3、2023年5月25日召开2023年度第二次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式。

4、2023年8月7日召开2023年度第三次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式。

5、2023年9月11日召开2023年度第四次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式。

6、2023年11月24日召开2023年度第五次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2024]0011007736 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	轩菲 5 年	刘德良 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	40			

### 审计报告

大华审字[2024]0011007736 号

北京讯众通信技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京讯众通信技术股份有限公司(以下简称讯众股份)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了讯众股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于讯众股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1.收入成本的确认
- 2.应收账款减值的确认

## （一）收入成本的确认

### 1.事项描述

本报告期讯众股份与收入成本相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（三十五）收入、（三十六）合同成本及附注五、合并财务报表主要项目注释31.营业收入和营业成本。

讯众股份 2023 年度的收入为人民币 915,629,891.88 元，成本为人民币 719,907,146.38 元，主要为提供电信增值服务收入。

讯众股份主要通过计费系统处理当年不同类型产品的销售与采购，相应会产生大量业务数据，并且计费系统中数据的统计和计算的过程较为复杂，因此电信增值服务收入及成本确认的准确性存在固有风险。

另外，由于收入及成本是讯众股份的关键绩效指标之一，使得收入及成本可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平，因此我们将讯众股份收入成本确认识别为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们对于收入成本的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估讯众股份电信增值服务收入及成本内部控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的条款，评价收入及成本确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对电信增值服务收入执行的实质性测试程序包括：①对收入执行波动分析和毛利率分析，并与上年进行对比分析；②对主要客户的报告期交易额和报告期末应收账款余额进行函证；③对重要客户进行访谈；④检查应收账款期后回款情况；⑤在分析性复核的基础上，抽样检查了与客户签订的销售合同、销售确认记录及相关的记账凭证和原始凭证，包括确认单、发票、收款单据等；

（4）对电信增值服务成本执行的实质性测试程序包括：①取得成本核算表进行复核；②按产品、客户等维度进行毛利率分析；③对主要供应商的报告期采购额和报告期末应付账款余额、预付账款余额进行函证；④对重要供应商进行访谈；

（5）利用本所内部 IT 审计专家的工作，了解、评价信息技术环境内部控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；对计费平台进行 IT 审计，评价系统后台中业务数据的真实性、可靠性及数据记录的安全性，将系统数据与财务数据进行勾稽检查；

（6）检查与收入成本确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于所实施的审计程序，我们认为收入成本的确认符合讯众股份的会计政策，不存在重大错报风险。

## （二）应收账款减值

### 1.事项描述

本报告期讯众股份与应收账款减值相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、重要会计政策和会计估计（十一）金融工具、（十三）应收账款及附注五、合并财务报表主要项目注释2.应收账款。

截至 2023 年 12 月 31 日，讯众股份应收账款账面余额为 653,108,908.18 元，应收账款坏账准备为 44,499,166.66 元，账面价值为 608,609,741.52 元，占期末资产总额的比例为 50.44%。讯众股份管



理层（以下简称管理层）根据应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的应收账款坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层参考历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的应收账款坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层的重大判断和估计，因此，我们将应收账款减值的确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估讯众股份与应收账款减值相关的内部控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（3）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制 2023 年 12 月 31 日的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

（5）复核坏账准备计提表的计提方法，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（6）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，分析应收账款的账龄和客户信誉情况，以此评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的减值的相关判断及估计是合理的。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括讯众股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 一、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估讯众股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算讯众股份、终止运营或别无其他现实的选

择。

讯众股份治理层（以下简称治理层）负责监督讯众股份的财务报告过程。

## 二、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1.识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对讯众股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致讯众股份不能持续经营。

5.评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6.就讯众股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、注释 1	85,272,404.36	48,780,771.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、注释 2	608,609,741.52	550,957,623.33
应收款项融资			
预付款项	五、注释 3	452,055,121.11	345,696,531.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 4	5,052,442.90	5,680,400.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	3,071,998.37	3,090,450.89
合同资产	五、注释 6		710,945.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 7	19,866,369.3	14,724,695.43
<b>流动资产合计</b>		<b>1,173,928,077.56</b>	<b>969,641,418.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 8	726,852.18	
其他权益工具投资	五、注释 9	975,305.98	2,490,744.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 10	2,939,512.19	3,596,583.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 11	12,170,783.38	1,363,087.35
无形资产			
开发支出			
商誉	五、注释 12	3,893,786.54	5,120,301.57
长期待摊费用	五、注释 13	1,687,146.23	3,089,823.20
递延所得税资产	五、注释 14	10,064,597.15	6,910,881.16



其他非流动资产	五、注释 15	211,099.50	222,827.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,669,083.15</b>	<b>22,794,248.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,206,597,160.71</b>	<b>992,435,666.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、注释 16	246,655,333.60	139,199,336.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 17	85,354,904.34	96,503,283.10
预收款项			
合同负债	五、注释 18	53,205,299.88	23,184,546.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 19	5,058,536.88	5,166,145.24
应交税费	五、注释 20	2,474,004.20	8,668,276.00
其他应付款	五、注释 21	2,073,455.02	716,335.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 22	5,392,994.36	1,336,779.78
其他流动负债	五、注释 23	6,303,937.09	2,692,769.19
<b>流动负债合计</b>		<b>406,518,465.37</b>	<b>277,467,472.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 24	8,302,397.92	7,392.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 25		277,777.79
递延所得税负债	五、注释 14	2,032,628.07	235,829.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,335,025.99</b>	<b>520,999.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>416,853,491.36</b>	<b>277,988,472.40</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、注释 26	91,314,291.00	91,314,291.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 27	258,907,051.85	258,907,051.85
减：库存股			
其他综合收益	五、注释 28	-3,420,989.91	-2,132,866.90
专项储备			
盈余公积	五、注释 29	59,925,574.48	52,569,145.15
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 30	381,500,521.12	311,235,637.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		788,226,448.54	711,893,258.91
少数股东权益		1,517,220.81	2,553,935.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>789,743,669.35</b>	<b>714,447,194.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,206,597,160.71</b>	<b>992,435,666.61</b>

法定代表人：朴圣根

主管会计工作负责人：胡军

会计机构负责人：胡军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		47,174,911.33	38,131,823.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、注释 1	453,946,304.41	507,692,574.37
应收款项融资			
预付款项		295,426,785.71	316,900,111.70
其他应收款	十六、注释 2	319,784,345.04	73,384,735.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,471,655.30	453,572.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,743,421.65	13,169,572.11
<b>流动资产合计</b>		<b>1,133,547,423.44</b>	<b>949,732,389.01</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3	110,037,429.10	94,588,394.10
其他权益工具投资		975,305.98	2,490,744.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,506,856.17	1,709,383.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,100,677.81	866,828.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		355,810.94	1,716,501.03
递延所得税资产		6,969,252.97	5,348,797.53
其他非流动资产		211,099.50	222,827.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,156,432.47</b>	<b>106,943,476.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,263,703,855.91</b>	<b>1,056,675,865.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		239,845,868.73	135,195,150.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,812,116.24	34,220,742.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,688,903.87	1,669,029.32
应交税费		1,904,639.62	8,078,242.39
其他应付款		52,756,562.72	30,793,890.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,352,891.78	11,590,104.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,026,857.80	915,418.66
其他流动负债		1,057,390.45	695,406.14
<b>流动负债合计</b>		<b>349,445,231.21</b>	<b>223,157,984.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		7,357,273.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			277,777.79
递延所得税负债		1,515,101.67	130,024.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,872,375.35</b>	<b>407,802.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>358,317,606.56</b>	<b>223,565,786.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		91,314,291.00	91,314,291.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,423,719.45	259,423,719.45
减：库存股			
其他综合收益		-3,420,989.91	-2,132,866.90
专项储备			
盈余公积		59,925,574.48	52,569,145.15
一般风险准备			
未分配利润		498,143,654.33	431,935,790.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>905,386,249.35</b>	<b>833,110,079.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,263,703,855.91</b>	<b>1,056,675,865.64</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>915,629,891.88</b>	<b>809,743,471.56</b>
其中：营业收入	五、注释 31	915,629,891.88	809,743,471.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>831,660,129.66</b>	<b>734,204,236.70</b>
其中：营业成本	五、注释 31	719,907,146.38	614,296,485.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 32	2,281,444.72	3,000,342.56
销售费用	五、注释 33	23,146,884.66	21,407,373.51
管理费用	五、注释 34	37,152,143.55	43,240,160.15
研发费用	五、注释 35	40,525,404.63	45,718,546.67
财务费用	五、注释 36	8,647,105.72	6,541,328.61
其中：利息费用		8,165,498.84	5,667,803.02
利息收入		44,000.11	79,529.98
加：其他收益	五、注释 37	9,575,677.61	26,752,934.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 38	-173,147.82	-622,708.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-173,147.82	-622,708.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 39	-6,323,877.29	-13,203,799.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 40	-1,171,725.12	-50,672.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 41	177,266.32	61,688.84
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>86,053,955.92</b>	<b>88,476,677.77</b>
加：营业外收入	五、注释 42	26,159.14	16,500.26
减：营业外支出	五、注释 43	1,144,263.04	186,649.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>84,935,852.02</b>	<b>88,306,528.65</b>
减：所得税费用	五、注释 44	8,351,253.87	13,646,095.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>76,584,598.15</b>	<b>74,660,433.04</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,584,598.15	74,660,433.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,036,714.49	-1,311,775.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,621,312.64	75,972,208.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,288,123.01	-558,894.44
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,288,123.01	-558,894.44
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,288,123.01	-558,894.44
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,288,123.01	-558,894.44
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		75,296,475.14	74,101,538.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		76,333,189.63	75,413,314.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,036,714.49	-1,311,775.77
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.85	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		0.85	0.85

法定代表人：朴圣根

主管会计工作负责人：胡军

会计机构负责人：胡军

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、注 释 4	694,880,668.42	664,814,578.69
减：营业成本	十六、注 释 4	564,504,838.73	495,677,812.28

税金及附加		1,868,645.76	2,617,275.84
销售费用		4,174,178.76	2,392,376.30
管理费用		16,923,791.74	27,449,996.78
研发费用		24,758,509.26	30,964,335.24
财务费用		8,239,589.31	6,354,622.66
其中：利息费用		7,791,315.63	5,514,421.98
利息收入		29,272.85	61,535.96
加：其他收益		7,889,996.11	21,983,610.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,169,387.55	-10,650,729.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,727.75	-11,727.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,141.90	61,688.84
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>83,534,912.67</b>	<b>110,741,002.20</b>
加：营业外收入		735.85	
减：营业外支出		582,791.59	63,583.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>82,952,856.93</b>	<b>110,677,418.78</b>
减：所得税费用		9,388,563.66	13,624,443.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>73,564,293.27</b>	<b>97,052,975.71</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,564,293.27	97,052,975.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,288,123.01</b>	<b>-558,894.44</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,288,123.01	-558,894.44
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,288,123.01	-558,894.44
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		72,276,170.26	96,494,081.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,382,108,136.80	4,481,579,374.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,761.60	37,754.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 45	5,503,966.07	11,079,278.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,387,632,864.47</b>	<b>4,492,696,408.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,342,021,300.50	4,493,523,430.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		61,587,449.84	59,300,696.59
支付的各项税费		18,371,599.02	18,409,931.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 45	20,435,206.72	36,046,083.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,442,415,556.08</b>	<b>4,607,280,142.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,782,691.61</b>	<b>-114,583,733.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,004.00	1,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,004.00</b>	<b>1,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,584,150.62	2,251,498.13
投资支付的现金		900,000.00	300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,484,150.62</b>	<b>2,551,498.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,482,146.62</b>	<b>-2,549,898.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			99,898,093.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		302,016,128.81	175,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>302,016,128.81</b>	<b>275,398,093.68</b>
偿还债务支付的现金		193,500,000	139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,833,470.12	4,364,490.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 45	14,499,664.08	11,899,381.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>215,833,134.20</b>	<b>155,263,872.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>86,182,994.61</b>	<b>120,134,221.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、注释 46	<b>27,918,156.38</b>	<b>3,000,589.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 46	48,780,771.91	45,780,182.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、注释 46	<b>76,698,928.29</b>	<b>48,780,771.91</b>

法定代表人：朴圣根

主管会计工作负责人：胡军

会计机构负责人：胡军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,119,980,212.55	4,218,961,119.77

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,310,452.86	8,472,362.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,123,290,665.41</b>	<b>4,227,433,481.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,941,717,083.29	4,222,301,840.93
支付给职工以及为职工支付的现金		21,027,683.22	17,415,164.89
支付的各项税费		17,395,710.60	16,012,888.28
支付其他与经营活动有关的现金		11,799,690.16	26,738,412.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,991,940,167.27</b>	<b>4,282,468,306.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>131,350,498.14</b>	<b>-55,034,824.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,404.00	1,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,404.00</b>	<b>1,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,429,363.13	412,289.41
投资支付的现金		15,449,035.00	20,871,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,878,398.13</b>	<b>21,283,289.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,876,994.13</b>	<b>-21,281,689.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			99,898,093.68
取得借款收到的现金		241,000,000.00	171,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		141,600,492.13	125,609,174.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>382,600,492.13</b>	<b>397,007,268.35</b>
偿还债务支付的现金		184,500,000.00	139,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,622,372.65	4,330,349.86
支付其他与筹资活动有关的现金		303,482,011.45	175,820,899.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>495,604,384.1</b>	<b>319,151,249.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-113,003,891.97</b>	<b>77,856,019.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>469,612.04</b>	<b>1,539,505.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,131,823.22	36,592,318.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38,601,435.26</b>	<b>38,131,823.22</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	91,314,291.00				258,907,051.85		- 2,132,866.90		52,569,145.15		311,235,637.81	2,553,935.30	714,447,194.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,314,291.00				258,907,051.85		- 2,132,866.90		52,569,145.15		311,235,637.81	2,553,935.30	714,447,194.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							- 1,288,123.01		7,356,429.33		70,264,883.31	- 1,036,714.49	75,296,475.14
(一)综合收益总							-				77,621,312.64	-	75,296,475.14

额						1,288,123.01					1,036,714.49	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								7,356,429.33	-7,356,429.33			
1. 提取盈余公积								7,356,429.33	-7,356,429.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	91,314,291.00				258,907,051.85		- 3,420,989.91	59,925,574.48		381,500,521.12	1,517,220.81	789,743,669.35

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	84,694,139.00				166,484,434.56		- 1,573,972.46	42,863,847.58		244,968,726.57	3,865,711.07	541,302,886.32
加：会计政策变更												
前期差错更												

正												
同一控制下 企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	84,694,139.00			166,484,434.56	- 1,573,972.46	42,863,847.58	244,968,726.57	3,865,711.07	541,302,886.32			
<b>三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)</b>	6,620,152.00			92,422,617.29	-558,894.44	9,705,297.57	66,266,911.24	- 1,311,775.77	173,144,307.89			
(一)综合收益总 额					-558,894.44		75,972,208.81	- 1,311,775.77	74,101,538.60			
(二)所有者投入 和减少资本	6,620,152.00			92,422,617.29					99,042,769.29			
1. 股东投入的普 通股	6,620,152.00			92,422,617.29					99,042,769.29			
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三)利润分配						9,705,297.57	-9,705,297.57					
1. 提取盈余公积						9,705,297.57	-9,705,297.57					
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者(或股												

东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本(或股本)													
2. 盈余公积转增 资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
<b>四、本年年末余额</b>	91,314,291.00			258,907,051.85		- 2,132,866.90	52,569,145.15	311,235,637.81	2,553,935.30	714,447,194.21			

法定代表人：朴圣根

主管会计工作负责人：胡军

会计机构负责人：胡军



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	91,314,291.00				259,423,719.45		- 2,132,866.90		52,569,145.15		431,935,790.39	833,110,079.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,314,291.00				259,423,719.45		- 2,132,866.90		52,569,145.15		431,935,790.39	833,110,079.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							- 1,288,123.01		7,356,429.33		66,207,863.94	72,276,170.26
(一) 综合收益总额							- 1,288,123.01				73,564,293.27	72,276,170.26
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,356,429.33		-7,356,429.33		
1. 提取盈余公积								7,356,429.33		-7,356,429.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	91,314,291.00				259,423,719.45			-	59,925,574.48	498,143,654.33	905,386,249.35	

						3,420,989.91				
--	--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	84,694,139.00				167,001,102.16		- 1,573,972.46		42,863,847.58		344,588,112.25	637,573,228.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,694,139.00				167,001,102.16		- 1,573,972.46		42,863,847.58		344,588,112.25	637,573,228.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,620,152.00				92,422,617.29		-558,894.44		9,705,297.57		87,347,678.14	195,536,850.56
(一) 综合收益总额							-558,894.44				97,052,975.71	96,494,081.27
(二) 所有者投入和减少资本	6,620,152.00				92,422,617.29							99,042,769.29
1. 股东投入的普通股	6,620,152.00				92,422,617.29							99,042,769.29
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									9,705,297.57		-9,705,297.57	

1. 提取盈余公积								9,705,297.57		-9,705,297.57	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	91,314,291.00			259,423,719.45		- 2,132,866.90		52,569,145.15		431,935,790.39	833,110,079.09

## 北京讯众通信技术股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京讯众通信技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京讯众通信技术有限公司，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京讯众通信技术有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]2464 号），本公司于 2015 年 6 月 16 日在股转系统挂牌，股票代码为 832646，现持有统一社会信用代码为 91110108682884121J 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 9,131.4291 万股，注册资本为 9,131.4291 万元，注册地址：北京市朝阳区将台乡酒仙桥北路乙 10 号院 2 号楼星地中心 B 座 11 层 1101 室，实际控制人为朴圣根。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为电信增值服务。本公司基于云计算技术的统一通信增值产品研发和市场开拓，是企业级统一通信解决方案及产品的提供商与运营商，拥有工信部全国范围内授权的电信增值服务运营牌照。

本公司主要经营活动包括：为企业客户提供呼叫中心管理平台、为企业客户提供语音通信类营销工具、为企业客户提供通信语音增值的中间件产品及技术接口。

##### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

##### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 2 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在附注三、（十三）应收账款坏账准备；三、（三十五）收入等。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 30%以上
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上且金额大于 500 万元

## (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价



值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

#### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

#### **(十) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十一) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融

工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。



金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将

预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用

风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对商业承兑汇票计提坏账比例做出最佳估计，参考应收票据的账龄进行信用风险组合分类	参考应收账款账龄分析组合的计提方法

## (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失



账龄组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对应收账款计提坏账比列作出最佳估计，以应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
------	---	-----------------------

#### (十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）

#### 6. 金融工具减值。

#### (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
账龄组合	本公司根据以往的历史经验计算账龄迁徙率，结合前瞻性估计对其他应收款计提坏账比列作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (十六) 存货

##### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

## (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

## (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

## 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

## **(十八) 持有待售的非流动资产或处置组**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十九） 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## （二十） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## （二十一） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权

益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额



相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十二） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公家具	年限平均法	5	5	19

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

## （4） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十三） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

## （二十四） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来

期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十七）长期资产减值。

## （二十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## **(二十七) 长期资产减值**

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十八) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3	预计受益年限
码号资源	3-5	使用权期限

## (二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (三十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的



退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **(三十一) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(三十二) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，

采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **(三十三) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为

基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十四） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工

具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (三十五) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

云通信能力平台、云联络中心服务、云视讯解决方案、呼叫中心运营服务和其他业务。提供服务的方式包括 SaaS 与 PaaS 业务、BPO 外包服务及其他业务。

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰

当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

### (1) SaaS 与 PaaS 业务：

除权益业务外的 SaaS 与 PaaS 业务，公司计费系统每月最后一天 24:00 汇总统计客户当月消费的数据流量、短信量及通话时长等服务量，根据已签订的服务合同中列示的计费标准，计算并经客户确认后，按总额确认收入并结转相关成本。

数字权益、会员权益业务，公司计费系统每月最后一天 24:00 汇总统计客户当月消费的订单等服务量，根据已签订的服务合同中列示的计费标准，计算经客户确认后，按净额法确认收入并结转相关成本。

### (2) BPO 外包服务及其他业务：

本公司根据协议提供劳务后，经客户确认后确认收入，同时结转相关成本。

### (3) 软件开发与销售业务

合同明确约定服务成果的，根据验收或最终考核结果的结算单确认收入；合同明确约定服务期间的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

### (4) 物联网应用解决方案

本公司物联网应用解决方案包括两种业务模式，一是流量解决方案，按服务期分期确认收入；二是硬件解决方案：主要为销售物联网硬件，以客户签收货物时确认收入

## (三十六) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同

时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## **2. 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(三十七) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。



与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(三十九) 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

### **4. 本公司作为出租人的会计处理**

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金

收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### **(四十) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### **(四十一) 重要会计政策、会计估计的变更**

##### **1. 会计政策变更**

本期重要会计政策未变更。

##### **2. 会计估计变更**

本期主要会计估计未变更。

#### **四、 税项**

##### **(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京讯众通信技术股份有限公司	15%
北京云讯科技有限公司	15%
北京众麦通信技术有限公司	15%
北京及时会科技有限公司	15%
上海鼎疏信息科技有限公司	25%
营口华利达兴科技有限公司	25%
北京云研天创科技有限公司	25%
江苏韶颜信息科技有限公司	25%
四川语钰电子商务有限公司	25%
安徽宏络网络科技有限公司	25%
江苏华绍通信科技有限公司	25%
江苏哈喽喂信息科技有限公司	20%
四川讯众通信技术有限公司	25%
遵义迪科数据咨询有限公司	25%
安徽讯众通信技术有限公司	25%
辽宁讯众通信技术服务有限公司	25%
徐州讯通网联通信技术有限公司	25%
合肥讯通惠众信息技术有限公司	25%
四川讯通惠众智慧城市科技有限公司	25%
马鞍山灵讯信息科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

### 1. 企业所得税

2023 年 10 月 26 日，本公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局的认定，获取了北京市科学技术委员会签发的证书编号为 GR202311002079 的高新技术企业证书，有效期为三年。有效期年份内企业所得税享受 15% 的优惠税率。

2021 年 12 月 21 日，本公司子公司北京云讯科技有限公司、北京众麦通信技术有限公司、北京及时会科技有限公司分别通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局的认定，分别取得北京市科学技术委员会签发的证书编号为 GR202111006637、GR202111005891、GR202111007963 的高新企业证书，有效期为三年。有效期年份内企业所得税享受 15% 的优惠税率。

根据 2023 年颁布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的相关规定，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对该类小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司江苏哈喽喂信息科技有限公司符合上述标准，按上述小微企业标准计提缴纳企业所得税。

## 2. 增值税

本公司及其下属公司所属行业为电信服务行业，根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）相关规定，生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）相关规定，符合 2019 年第 39 号公告规定的生产性服务业纳税人，适用 5% 加计抵减政策。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,390.87	107.98
银行存款	76,686,898.95	48,762,700.60
其他货币资金	8,583,114.54	17,963.33
合计	85,272,404.36	48,780,771.91
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,573,476.07	
合计	8,573,476.07	

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	606,312,928.57	541,831,115.67
1—2 年	28,447,706.67	32,568,082.65
2—3 年	4,465,854.67	5,435,825.04
3—4 年	5,310,084.43	5,814,699.39
4—5 年	5,766,036.80	2,837,248.50
5 年以上	2,806,297.04	173,338.19
小计	653,108,908.18	588,660,309.44
减：坏账准备	44,499,166.66	37,702,686.11
合计	608,609,741.52	550,957,623.33

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,636,945.61	0.86	5,636,945.61	100.00	
按组合计提坏账准备	647,471,962.57	99.14	38,862,221.05	6.00	608,609,741.52

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	647,471,962.57	99.14	38,862,221.05	6.00	608,609,741.52
合计	653,108,908.18	100.00	44,499,166.66		608,609,741.52

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,303,916.77	0.73	4,303,916.77	100.00	
按组合计提坏账准备	584,356,392.67	99.27	33,398,769.34	5.72	550,957,623.33
其中：账龄组合	584,356,392.67	99.27	33,398,769.34	5.72	550,957,623.33
合计	588,660,309.44	100.00	37,702,686.11		550,957,623.33

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	606,312,692.78	30,315,634.64	5.00
1—2 年	28,443,657.73	2,844,365.78	10.00
2—3 年	3,103,850.56	620,770.12	20.00
3—4 年	4,890,111.34	1,467,033.40	30.00
4—5 年	2,214,466.11	1,107,233.06	50.00
5 年以上	2,507,184.05	2,507,184.05	100.00
合计	647,471,962.57	38,862,221.05	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,303,916.77	1,364,232.67	27,951.18	3,252.65		5,636,945.61



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	33,398,769.34	5,463,451.71				38,862,221.05
其中：账龄组合	33,398,769.34	5,463,451.71				38,862,221.05
合计	37,702,686.11	6,827,684.38	27,951.18	3,252.65		44,499,166.66

#### 4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,252.65

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	139,963,736.20		139,963,736.20	21.43	6,998,186.81

#### 6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 7. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	438,462,342.88	96.99	340,960,715.86	98.63
1 至 2 年	9,513,162.23	2.10	3,466,753.61	1.00
2 至 3 年	3,013,295.82	0.67	581,320.72	0.17
3 年以上	1,066,320.18	0.24	687,741.00	0.20
合计	452,055,121.11	100.00	345,696,531.19	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	224,489,681.83	49.66

#### 注释4. 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,287,543.09	2,781,739.54
1—2 年	1,083,886.19	1,799,864.99
2—3 年	921,150.00	1,094,951.42
3—4 年	365,633.74	320,246.46
4—5 年	159,219.97	852,171.61
5 年以上	1,162,728.00	1,234,999.99
小计	6,980,160.99	8,083,974.01
减：坏账准备	1,927,718.09	2,403,574.00
合计	5,052,442.90	5,680,400.01

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,295,591.54	7,371,740.14
备用金及员工借款	10,000.00	10,000.00
往来款	300,000.00	300,000.00
其他	374,569.45	402,233.87
小计	6,980,160.99	8,083,974.01
减：坏账准备	1,927,718.09	2,403,574.00
合计	5,052,442.90	5,680,400.01

##### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	174,528.93	2.50	174,528.93	100.00	
按组合计提坏账准备	6,805,632.06	97.50	1,753,189.16	25.76	5,052,442.90
其中：账龄组合	6,805,632.06	97.50	1,753,189.16	25.76	5,052,442.90
合计	6,980,160.99	100.00	1,927,718.09		5,052,442.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	147,556.71	1.83	147,556.71	100.00	
按组合计提坏账准备	7,936,417.30	98.17	2,256,017.29	28.43	5,680,400.01
其中：账龄组合	7,936,417.30	98.17	2,256,017.29	28.43	5,680,400.01
合计	8,083,974.01	100.00	2,403,574.00		5,680,400.01

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,239,070.87	161,953.54	5.00
1—2 年	1,083,886.19	108,388.62	10.00
2—3 年	868,135.00	173,627.00	20.00
3—4 年	336,000.00	100,800.00	30.00
4—5 年	140,240.00	70,120.00	50.00
5 年以上	1,138,300.00	1,138,300.00	100.00
合计	6,805,632.06	1,753,189.16	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,256,017.29		147,556.71	2,403,574.00
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-502,828.13		26,972.22	-475,855.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,753,189.16		174,528.93	1,927,718.09

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	147,556.71	26,972.22				174,528.93
按组合计提坏账准备	2,256,017.29	-502,828.13				1,753,189.16
其中：账龄组合	2,256,017.29	-502,828.13				1,753,189.16
合计	2,403,574.00	-475,855.91				1,927,718.09

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总	3,924,079.50	56.22	1,273,193.89

#### 6. 本期无涉及政府补助的其他应收款

#### 7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

#### 8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,098,209.12	1,426.84	2,096,782.28	1,931,973.52		1,931,973.52
合同履约成本	975,216.09		975,216.09	1,158,477.37		1,158,477.37
合计	3,073,425.21	1,426.84	3,071,998.37	3,090,450.89		3,090,450.89

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		1,426.84					1,426.84
合计		1,426.84					1,426.84

## 注释6. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
某客户系统集成项目				580,000.00	58,000.00	522,000.00
某电力项目				198,890.00	9,944.50	188,945.50
合计				778,890.00	67,944.50	710,945.50

### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
某客户系统集成项目	58,000.00	-58,000.00				
某电力项目	9,944.50	-9,944.50				
合计	67,944.50	-67,944.50				

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	15,779,395.35	13,169,572.11
待抵扣进项税	4,005,810.64	847,011.20
内部抵消税差	81,163.31	694,301.72

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		13,810.40
合计	19,866,369.30	14,724,695.43

### 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
辽宁智联信通互联网服务有限公司			900,000.00		-173,147.82	
合计			900,000.00		-173,147.82	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
辽宁智联信通互联网服务有限公司					726,852.18	
合计					726,852.18	

### 注释9. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
深圳市智语科技有限公司	2,490,744.82				1,515,438.84		975,305.98
合计	2,490,744.82				1,515,438.84		975,305.98

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市智语科技有限公司			3,420,989.91	持股比例低，不具有控制或重大影响，是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资
合计			3,420,989.91	

## 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市智语科技有限公司	持股比例低，不具有控制，是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资			3,420,989.91		
合计				3,420,989.91		

## 注释10. 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	799,368.54	957,315.22	21,638,270.02	23,394,953.78
2. 本期增加金额		82,777.60	60,652.33	143,429.93
购置		82,777.60	60,652.33	143,429.93
3. 本期减少金额		79,840.59	110,408.77	190,249.36
处置或报废		79,840.59	110,408.77	190,249.36
4. 期末余额	799,368.54	960,252.23	21,588,513.58	23,348,134.35
二. 累计折旧				
1. 期初余额	329,073.16	548,096.78	18,921,200.84	19,798,370.78
2. 本期增加金额	151,873.43	114,505.50	465,328.23	731,707.16
本期计提	151,873.43	114,505.50	465,328.23	731,707.16
3. 本期减少金额		28,210.93	93,244.85	121,455.78
处置或报废		28,210.93	93,244.85	121,455.78
4. 期末余额	480,946.59	634,391.35	19,293,284.22	20,408,622.16
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	318,421.95	325,860.88	2,295,229.36	2,939,512.19
2. 期初账面价值	470,295.38	409,218.44	2,717,069.18	3,596,583.00

### 2. 期末无暂时闲置的固定资产

### 3. 期末无未办妥产权证书的固定资产

**注释11. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	13,236,415.75	13,236,415.75
2. 本期增加金额	20,514,888.89	20,514,888.89
租赁	20,514,888.89	20,514,888.89
其他增加		
3. 本期减少金额	19,570,077.81	19,570,077.81
租赁到期	12,432,751.51	12,432,751.51
其他减少	7,137,326.30	7,137,326.30
4. 期末余额	14,181,226.83	14,181,226.83
二. 累计折旧		
1. 期初余额	11,873,328.40	11,873,328.40
2. 本期增加金额	5,740,353.22	5,740,353.22
本期计提	5,740,353.22	5,740,353.22
3. 本期减少金额	15,603,238.17	15,603,238.17
租赁到期	12,432,751.51	12,432,751.51
其他减少	3,170,486.66	3,170,486.66
4. 期末余额	2,010,443.45	2,010,443.45
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	12,170,783.38	12,170,783.38
2. 期初账面价值	1,363,087.35	1,363,087.35

**注释12. 商誉**

**1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京云讯科技有限公司	61,460.29					61,460.29



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
营口华利达兴科技有限公司	5,913,354.70					5,913,354.70
合计	5,974,814.99					5,974,814.99

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京云讯科技有限公司	61,460.29					61,460.29
营口华利达兴科技有限公司	793,053.13	1,226,515.03				2,019,568.16
合计	854,513.42	1,226,515.03				2,081,028.45

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司因收购营口华利达兴科技有限公司股权形成的包含商誉的相关资产组组合包括固定资产等。

## 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

对于营口华利达兴科技有限公司商誉所在的资产组（以下简称华利达兴资产组），公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。公司对华利达兴资产组预计未来现金流量的现值的测算参考了北京中评正信资产评估有限公司出具的中评正信评报字[2024]040号《北京讯众通信技术股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购营口华利达兴科技有限公司形成的商誉资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，稳定期的现金流量维持不变。采用的关键参数包括：销售收入增长率、毛利率、折现率。

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
营口华利达兴科技有限公司	注	注	12.83

注：公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数，2024年至2028年预测期营业收入增长率分别为62.98%、10.00%、8.00%、5.00%和3.00%，2024年至2028年预测

期毛利率分别为 18.64%、15.56%、13.93%、14.23%和 14.23%；公司采用的税前折现率反映了当期市场货币时间价值和华利达兴资产组的特定风险。

### 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	3,089,823.20	1,250,003.72	2,652,680.69		1,687,146.23
合计	3,089,823.20	1,250,003.72	2,652,680.69		1,687,146.23

### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,898,390.80	6,119,311.60	37,501,351.06	6,151,940.14
其他权益工具公允价值变动	4,024,694.02	603,704.10	2,509,255.18	376,388.28
租赁负债	13,702,785.14	2,287,283.14	1,013,204.19	161,759.18
可抵扣亏损	4,217,193.22	1,054,298.31	883,174.22	220,793.56
合计	58,843,063.18	10,064,597.15	41,906,984.65	6,910,881.16

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,170,783.38	2,032,628.07	1,363,087.35	235,829.32
合计	12,170,783.38	2,032,628.07	1,363,087.35	235,829.32

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	9,593,362.55	2,616,636.80
广告宣传费	159,538.29	585,184.69
可抵扣亏损	119,133,150.45	147,528,627.69
租赁负债		330,968.45
合计	128,886,051.29	151,061,417.63

公司子公司北京众麦通信技术有限公司、北京及时会科技有限公司、上海鼎疏信息科技有限公司、北京迪科数据咨询有限公司、江苏韶颜信息科技有限公司、安徽宏络网络科技有限公司、江苏华绍通信科技有限公司、四川语钰电子商务有限公司、四川讯众通信技术有限公司、安徽讯众通信技术有限公司、合肥讯通惠众信息技术有限公司、辽宁讯众通信技术服务有限公司、徐州讯通网联通信技术有限公司经营持续亏损并预计其可抵扣亏损在递延弥补期内无法得到弥补，故未就该暂时性差异及可抵扣亏损确认递延所得税资产。四川讯通惠众智慧城市科技有限公司为新设立公司，本年亏损并预计其可抵扣亏损在递延弥补期内无法得到弥补，故未就该暂时性差异及可抵扣亏损确认递延所得税资产。

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		508,901.29	
2024 年度	348,997.40	348,997.40	
2025 年度	1,790,787.12	2,726,391.27	
2026 年度	5,034,548.66	6,673,764.67	
2027 年度	9,314,384.01	12,946,609.92	
2028 年度	26,912,458.46	26,405,225.36	
2029 年度	27,424,825.93	34,398,638.00	
2030 年度	23,632,896.39	23,632,896.39	
2031 年度	5,653,215.75	18,452,167.00	
2032 年度	6,524,791.32	21,435,036.39	
2033 年度	12,496,245.41		
合计	119,133,150.45	147,528,627.69	

#### 注释15. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	234,555.00	23,455.50	211,099.50	234,555.00	11,727.75	222,827.25
合计	234,555.00	23,455.50	211,099.50	234,555.00	11,727.75	222,827.25

#### 注释16. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	246,370,000.00	138,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
未到期应付利息	285,333.60	699,336.64
合计	246,655,333.60	139,199,336.64

## 2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

### 注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付电信资源服务费	65,133,626.88	63,944,773.07
应付研发服务费	17,894,524.66	27,597,658.16
应付房租物业费	590,217.20	4,139,662.66
应付装修工程费	70,733.48	168,950.00
其他	1,665,802.12	652,239.21
合计	85,354,904.34	96,503,283.10

### 注释18. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	53,205,299.88	23,184,546.61
合计	53,205,299.88	23,184,546.61

### 注释19. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,947,126.08	57,509,703.54	57,608,999.84	4,847,829.78
离职后福利-设定提存计划	219,019.16	3,300,395.22	3,308,707.28	210,707.10
辞退福利		793,457.25	793,457.25	
一年内到期的其他福利				
合计	5,166,145.24	61,603,556.01	61,711,164.37	5,058,536.88

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,786,176.36	53,935,186.15	54,027,438.25	4,693,924.26
职工福利费		161,089.75	161,089.75	
社会保险费	148,355.22	1,972,656.89	1,972,372.67	148,639.44
其中：基本医疗保险费	144,233.97	1,810,435.42	1,810,145.33	144,524.06
补充医疗保险	62.00	79,995.00	80,057.00	
工伤保险费	4,059.25	61,540.93	61,484.80	4,115.38
生育保险费		20,685.54	20,685.54	
住房公积金	1,750.00	1,364,922.20	1,366,672.20	
工会经费和职工教育经费	10,844.50	75,848.55	81,426.97	5,266.08
合计	4,947,126.08	57,509,703.54	57,608,999.84	4,847,829.78

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	212,381.62	3,198,406.22	3,206,481.46	204,306.38
失业保险费	6,637.54	101,989.00	102,225.82	6,400.72
合计	219,019.16	3,300,395.22	3,308,707.28	210,707.10

### 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	36,443.73	188,083.17
企业所得税	1,401,216.47	7,107,981.05
个人所得税	541,581.10	577,293.96
城市维护建设税	470.93	5,828.08
教育费附加	336.38	4,120.32
印花税	484,124.75	784,969.42
其他	9,830.84	
合计	2,474,004.20	8,668,276.00

### 注释21. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	734,468.28	303,973.90
应付报销款	74,920.10	319,528.63
往来款	22,885.52	58,467.40
拆借款	996,400.00	
其他	244,781.12	34,365.94

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,073,455.02	716,335.87

**注释22. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,392,994.36	1,336,779.78
合计	5,392,994.36	1,336,779.78

**注释23. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应销项税	3,585,888.50	1,631,144.23
其他	2,718,048.59	1,061,624.96
合计	6,303,937.09	2,692,769.19

**注释24. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,078,010.58	1,339,312.46
1-2 年	5,086,735.12	7,392.86
2-3 年	3,333,107.72	
租赁付款额总额小计	14,497,853.42	1,346,705.32
减：未确认融资费用	802,461.14	2,532.68
租赁付款额现值小计	13,695,392.28	1,344,172.64
减：一年内到期的租赁负债	5,392,994.36	1,336,779.78
合计	8,302,397.92	7,392.86

本期确认租赁负债利息费用 395,760.57 元。

**注释25. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	277,777.79		277,777.79		详见说明
合计	277,777.79		277,777.79		

**1. 与政府补助相关的递延收益**

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

## 2. 递延收益的其他说明

公司与苏州市苏锦街道办事处签订了产业扶持协议书，苏州市苏锦街道办事处应支付讯众股份 500 万元装修补贴，其中 200 万元已于 2020 年度拨付到位，剩余 300 万元待公司完成相应指标后，再行拨付。

### 注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	91,314,291.00						91,314,291.00

### 注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	258,907,051.85			258,907,051.85
合计	258,907,051.85			258,907,051.85

**注释28. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,132,866.90	-1,515,438.84				-227,315.83	-1,288,123.01				-3,420,989.91
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益											
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-2,132,866.90	-1,515,438.84				-227,315.83	-1,288,123.01				-3,420,989.91
二、将重分类进损益的其他综合收益											
其他综合收益合计	-2,132,866.90	-1,515,438.84				-227,315.83	-1,288,123.01				-3,420,989.91



**注释29. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,569,145.15	7,356,429.33		59,925,574.48
合计	52,569,145.15	7,356,429.33		59,925,574.48

盈余公积说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

**注释30. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	311,235,637.81	244,968,726.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	311,235,637.81	244,968,726.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,621,312.64	75,972,208.81
减：提取法定盈余公积	7,356,429.33	9,705,297.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	381,500,521.12	311,235,637.81

**注释31. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	915,629,891.88	719,907,146.38	809,743,471.56	614,296,485.20
其他业务				
合计	915,629,891.88	719,907,146.38	809,743,471.56	614,296,485.20

**2. 合同产生的收入情况**

北京讯众通信技术股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
云通信服务	731,972,359.91	566,725,767.45
智能云联络服务	74,811,364.29	67,466,782.49
呼叫运营服务	42,273,733.59	58,370,095.79
智能场景应用	34,899,289.04	37,096,759.04
其他	31,673,145.05	80,084,066.79
合计	915,629,891.88	809,743,471.56

**注释32. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,923.80	33,162.83
教育费附加	5,458.43	14,142.46
地方教育费附加	3,638.95	9,428.31
印花税	2,203,791.00	2,939,139.48
其他	54,632.54	4,469.48
合计	2,281,444.72	3,000,342.56

**注释33. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,089,029.73	18,046,270.12
业务宣传费	797,284.35	851,643.05
折旧与摊销	1,309,744.26	1,653,300.61
差旅费	902,608.89	383,850.66
房租物业费	858,980.81	275,598.74
邮电费	141,659.10	127,883.46
办公费	47,577.52	54,850.54
咨询费		6,800.00
其他		7,176.33
合计	23,146,884.66	21,407,373.51

**注释34. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,589,966.73	17,712,997.36
折旧与摊销	2,582,414.35	8,834,824.99

北京讯众通信技术股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	2,396,446.97	8,487,462.15
办公费	1,714,953.14	1,781,227.61
业务招待费	3,557,697.59	3,332,102.93
房租物业费	1,173,036.85	806,264.16
差旅费	1,109,315.77	872,146.03
培训费	137,488.32	79,471.66
残保金	443,503.05	372,295.12
水电费	439,898.55	253,065.70
邮电费	228,104.64	176,606.75
招聘费	70,185.11	185,216.38
装修费	3,454,535.27	24,372.80
低值易耗品	23,107.87	44,893.59
其他	231,489.34	277,212.92
合计	37,152,143.55	43,240,160.15

**注释35. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费	20,490,708.54	28,312,604.20
职工薪酬	17,360,828.14	15,040,537.04
折旧与摊销	1,905,520.21	2,100,984.65
房租物业费	655,140.20	263,056.27
办公费	113,207.54	1,364.51
合计	40,525,404.63	45,718,546.67

**注释36. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,165,498.84	5,667,803.02
减：利息收入	44,000.11	79,529.98
银行手续费	356,102.04	176,356.53
其他	169,504.95	776,699.04
合计	8,647,105.72	6,541,328.61

**注释37. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	594,505.66	849,098.66
增值税加计抵减	8,911,096.88	25,799,815.09
个税手续费返还	70,075.07	104,020.74
合计	9,575,677.61	26,752,934.49

## 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

### 注释38. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-173,147.82	-622,708.63
合计	-173,147.82	-622,708.63

### 注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,323,877.29	-13,203,799.54
合计	-6,323,877.29	-13,203,799.54

上表中，损失以“－”号填列。

### 注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,426.84	
合同资产减值损失	56,216.75	-50,672.25
商誉减值损失	-1,226,515.03	
合计	-1,171,725.12	-50,672.25

上表中，损失以“－”号填列。

### 注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-25,454.83	
使用权资产变动	202,721.15	61,688.84
合计	177,266.32	61,688.84

#### 注释42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	26,159.14	16,500.26	26,159.14
合计	26,159.14	16,500.26	26,159.14

#### 注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金	1,037,490.96		1,037,490.96
对外捐赠		50,000.00	
滞纳金	894.50	136,646.02	894.50
非流动资产毁损报废损失	14,005.64	3.36	14,005.64
其他	91,871.94		91,871.94
合计	1,144,263.04	186,649.38	1,144,263.04

#### 注释44. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,480,855.29	16,484,438.97
递延所得税费用	-1,129,601.42	-2,838,343.36
合计	8,351,253.87	13,646,095.61

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	84,935,852.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,740,377.80
子公司适用不同税率的影响	30,458.53
调整以前期间所得税的影响	142,520.50
非应税收入的影响	43,286.96

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	625,795.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,878.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,651,198.96
税率变动的的影响	-7,768.98
研发费用税前加计扣除影响	-6,718,252.44
弥补以前年度亏损	-6,142,484.23
所得税费用	8,351,253.87

#### 注释45. 现金流量表附注

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金及备用金等	3,644,127.58	3,368,524.61
利息收入	41,524.04	79,529.98
补贴收入	316,727.87	182,432.00
往来款	1,501,586.58	7,448,792.16
合计	5,503,966.07	11,079,278.75

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	13,694,799.97	21,631,128.84
押金保证金及备用金等	5,577,216.76	5,681,696.14
往来款	803,689.02	8,543,938.05
手续费	359,500.97	189,320.89
合计	20,435,206.72	36,046,083.92

##### 2. 与筹资活动有关的现金

###### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增发费用		1,295,342.90
支付使用权资产租金	5,928,664.08	10,604,039.08
保证金	8,571,000.00	
合计	14,499,664.08	11,899,381.98

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	139,199,336.64	299,016,128.81	7,558,938.27	199,119,070.12		246,655,333.60
其他应付款		3,000,000.00	10,800.00	2,000,000.00	14,400.00	996,400.00
一年内到期的非流动负债	1,336,779.78		5,392,994.36		1,336,779.78	5,392,994.36
租赁负债	7,392.86		20,909,101.08	2,197,764.48	10,416,331.54	8,302,397.92
合计	140,543,509.28	302,016,128.81	33,871,833.71	203,316,834.60	11,767,511.32	261,347,125.88

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,584,598.15	74,660,433.04
加：信用减值损失	6,323,877.29	13,203,799.54
资产减值准备	1,171,725.12	50,672.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	731,707.16	807,247.87
使用权资产折旧	5,740,353.22	8,169,055.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,652,680.69	4,457,396.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-177,266.32	-61,688.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,005.64	3.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,335,003.79	6,444,502.06
投资损失（收益以“-”号填列）	173,147.82	622,708.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,926,400.16	-1,336,078.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,796,798.75	-1,600,892.81
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	778,890.00	-198,890.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,452.52	8,841,316.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-174,845,049.51	-238,061,402.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,844,784.23	9,418,083.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,782,691.61	-114,583,733.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	76,698,928.29	48,780,771.91
减：现金的期初余额	48,780,771.91	45,780,182.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,918,156.38	3,000,589.63

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 5,928,664.08 元（上期：人民币 10,604,039.08 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	76,698,928.29	48,780,771.91
其中：库存现金	2,390.87	107.98
可随时用于支付的银行存款	76,686,898.95	48,762,700.60
可随时用于支付的其他货币资金	9,638.47	17,963.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,698,928.29	48,780,771.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	8,573,476.07		银行承兑汇票保证金
合计	8,573,476.07		

### 注释48. 租赁

#### （一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 11、注释 24 和



注释 46。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	395,760.57	286,097.76
短期租赁费用	492,976.91	90,904.32
低价值资产租赁费用		

本公司作为承租人其他信息如下：

### 1. 租赁活动

公司租赁活动主要是根据战略发展规划和持续增长需要，租赁物业，用于人员办公和研发等经营活动。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在应计入而未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费	20,490,708.54	28,312,604.20
职工薪酬	17,360,828.14	15,040,537.04
折旧与摊销	1,905,520.21	2,100,984.65
房租物业费	655,140.20	263,056.27
办公费	113,207.54	1,364.51
合计	40,525,404.63	45,718,546.67
其中：费用化研发支出	40,525,404.63	45,718,546.67
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

2023 年 5 月 11 日，本公司投资设立全资子公司四川讯通惠众智慧城市科技有限公司，注册资本 5,000 万人民币。

2023 年 11 月 16 日，本公司全资子公司安徽讯众通信技术有限公司投资设立控股子公司马鞍山灵讯信息科技有限公司，注册资本 100 万人民币，持股比例 60%。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京云讯科技有限公司	1000 万	北京	北京	技术服 务	100		非同一控制 下企业合并
北京众麦通信技术有限 公司	1000 万	北京	北京	技术服 务	100		设立
北京及时会科技有限公 司	2000 万	北京	北京	技术服 务	100		设立
上海鼎疏信息科技有限 公司	1000 万	上海	上海	技术服 务	100		非同一控制 下企业合并
营口华利达兴科技有限 公司	1000 万	辽宁省 营口市	辽宁省 营口市	技术服 务	70		非同一控制 下企业合并
北京云研天创科技有限 公司	1000 万	北京	北京	技术服 务	100		非同一控制 下企业合并
江苏韶颜信息科技有限 公司	1000 万	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	技术服 务	100		非同一控制 下企业合并
四川语钰电子商务有限 公司	1000 万	四川省 德阳市	四川省 德阳市	技术服 务	100		非同一控制 下企业合并
安徽宏络网络科技有限 公司	1000 万	安徽省 马鞍山市	安徽省 马鞍山市	技术服 务	100		非同一控制 下企业合并
江苏华绍通信科技有限 公司	1000 万	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	技术服 务	100		非同一控制 下企业合并
江苏哈喽喂信息科技有 限公司	1000 万	江苏省 苏州市	江苏省 苏州市	技术服 务	100		非同一控制 下企业合并
四川讯众通信技术有限 公司	1000 万	四川省 德阳市	四川省 德阳市	技术服 务	100		设立
遵义迪科数据咨询有限 公司	1000 万	遵义	遵义	经济贸 易咨询	100		设立
安徽讯众通信技术有限 公司	1000 万	安徽省 马鞍山市	安徽省 马鞍山市	技术服 务	100		设立
辽宁讯众通信技术服务 有限公司	1000 万	辽宁省 辽阳市	辽宁省 辽阳市	技术服 务	100		设立
徐州讯通网联通信技术 有限公司	1000 万	江苏省 徐州市	江苏省 徐州市	技术服 务	61		设立

北京讯众通信技术股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

子公司名称	注册 资本	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
合肥讯通惠众信息技术有限公司	1040.4 万	安徽省 合肥市	安徽省 合肥市	技术服 务	80		设立
四川讯通惠众智慧城市 科技有限公司	5000 万	四川省 成都市	四川省 成都市	技术服 务	100		设立
马鞍山灵讯信息科技有 限公司	100 万	安徽省 马鞍山市	安徽省 马鞍山市	技术服 务		60	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少数 股东损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额	备注
营口华利达兴科技有限公司	30.00	-520,588.73		2,225,805.34	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额/本期发生额
	营口华利达兴科技有限公司
流动资产	10,975,626.68
非流动资产	3,193,164.62
资产合计	14,168,791.30
流动负债	6,054,158.78
非流动负债	61,948.10
负债合计	6,116,106.88
营业收入	12,779,190.34
净利润	-1,735,295.78
综合收益总额	-1,735,295.78
经营活动现金流量	-524,582.71

续:

项目	期初余额/上期发生额
	营口华利达兴科技有限公司
流动资产	14,572,395.09
非流动资产	1,738,940.80
资产合计	16,311,335.89

项目	期初余额/上期发生额
	营口华利达兴科技有限公司
流动负债	6,510,605.51
非流动负债	12,750.18
负债合计	6,523,355.69
营业收入	23,137,268.10
净利润	-3,731,056.67
综合收益总额	-3,731,056.67
经营活动现金流量	4,235,132.94

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-54,557.82	-502,541.69
其他综合收益		
综合收益总额		

### 2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
辽宁智联信通互联网服务有限公司	95,208.07		
合计	95,208.07		

## 九、 政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在按应收金额确认的政府补助。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	277,777.79			277,777.79				与资产相关

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	277,777.79			277,777.79				

### (三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	其他收益	277,777.79	666,666.66	与资产相关
产业政策扶持	其他收益	200,000.00		与收益相关
新三板创新层补贴	其他收益		100,000.00	与收益相关
四上企业升规入统补贴	其他收益	50,000.00		与收益相关
稳岗、扩岗补贴	其他收益	7,076.35	6,504.00	与收益相关
其他	其他收益	59,651.52	75,928.00	与收益相关
合计		594,505.66	849,098.66	

## 十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保

本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	653,108,908.18	44,499,166.66
其他应收款	6,980,160.99	1,927,718.09
合计	660,089,069.17	46,426,884.75

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.43%（2022 年 12 月 31 日：26.94%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司及子公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 33,230 万元，其中：已使用授信金额为 24,637 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按

合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	246,655,333.60			246,655,333.60
应付账款	85,354,904.34			85,354,904.34
其他应付款	2,073,455.02			2,073,455.02
非衍生金融负债小计	334,083,692.96			334,083,692.96
衍生金融负债				
财务担保				
合计	334,083,692.96			334,083,692.96

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

不适用。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十一、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二） 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			975,305.98	975,305.98
资产合计			975,305.98	975,305.98

（三） 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

### 1. 估值技术、输入值说明

公司投资的深圳市智语科技有限公司从事增值电信业务，基于行业和同行业可比公司特点，公司采用市场法对该权益工具投资进行估值。

### 2. 不可观察输入值信息

公司选取中国卫通、二六三、梦网科技等 8 家上市公司作为可比公司，经计算 2019 年度至 2022 年度加权平均市销率为 6.87，2019 年度至 2023 年度深圳市智语科技有限公司营业收入平均值为 369.49 万元，经估计，该公司权益公允价值为 2,539.86 万元，对应本公司应享有的份额为 97.53 万元。

### 3. 估值流程

对于第三层次公允价值计量，公司制定了不同项目公允价值的估值方法，资产负债表日由投资部门按照既定的方法形成估值数据并提供估值依据，财务部门按照既定的方法及投资部门提供的估值依据复核各项目估值数据的准确性并进行账务处理。

## 十二、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是自然人朴圣根，直接持有本公司 27.36% 的股份，通过北京东方华盖创业投资有限公司间接持有公司 0.05% 的股份，合计持有公司 27.41% 的股份。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：



合营或联营企业名称	与本公司关系
辽宁智联信通互联网服务有限公司	本公司联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
摩安信息技术（北京）有限公司	全资子公司北京及时会科技有限公司总经理李晓勇持股、施加重大影响的企业
北京樺卯物联科技有限公司	全资子公司北京云研天创科技有限公司前总经理戴雅尚控制的企业
饶芳	实际控制人朴圣根的配偶
王培德	本公司董事
陈丽梅	本公司子公司安徽讯众通信技术有限公司、安徽宏络网络科技有限公司、马鞍山灵讯信息科技有限公司执行董事兼总经理，合肥讯通惠众信息技术有限公司董事长兼总经理，徐州讯通网联通信技术有限公司、江苏韶颜信息科技有限公司执行董事

#### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁智联信通互联网服务有限公司	呼叫中心运营服务		186,682.74
摩安信息技术（北京）有限公司	研发服务	541,500.00	321,290.29
北京樺卯物联科技有限公司	智能场景应用	27,206.52	
合计		568,706.52	507,973.03

##### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁智联信通互联网服务有限公司	呼叫中心运营服务		94,474.84
合计			94,474.84

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
期末未还借款：				
朴圣根、饶芳	7,500,000.00	2023 年 7 月 17 日	2024 年 1 月 17 日	否

北京讯众通信技术股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朴圣根、饶芳	13,000,000.00	2023 年 10 月 27 日	2024 年 1 月 26 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2023 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	否
朴圣根	10,000,000.00	2023 年 11 月 16 日	2024 年 11 月 15 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2023 年 7 月 18 日	2024 年 7 月 12 日	否
朴圣根	28,570,000.00	2023 年 10 月 30 日	2024 年 4 月 30 日	否
北京中关村科技融资担保有限公司担保，朴圣根饶芳提供反担保	10,000,000.00	2023 年 9 月 7 日	2024 年 9 月 7 日	否
朴圣根	5,500,000.00	2023 年 10 月 20 日	2024 年 10 月 20 日	否
朴圣根	10,000,000.00	2023 年 11 月 14 日	2024 年 11 月 13 日	否
朴圣根、饶芳	5,000,000.00	2023 年 1 月 18 日	2024 年 1 月 17 日	否
朴圣根、饶芳	15,000,000.00	2023 年 2 月 10 日	2024 年 2 月 9 日	否
朴圣根、饶芳	10,000,000.00	2023 年 7 月 27 日	2024 年 1 月 26 日	否
朴圣根	10,000,000.00	2023 年 3 月 27 日	2024 年 3 月 27 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2023 年 9 月 21 日	2024 年 9 月 21 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2023 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 25 日	否
朴圣根	10,000,000.00	2023 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 14 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2023 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2023 年 9 月 25 日	2024 年 9 月 25 日	否
朴圣根	20,000,000.00	2023 年 12 月 1 日	2024 年 11 月 30 日	否
朴圣根	20,000,000.00	2023 年 12 月 27 日	2024 年 6 月 24 日	否
朴圣根	10,000,000.00	2023 年 11 月 17 日	2024 年 5 月 17 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2023 年 11 月 29 日	2024 年 5 月 28 日	否
朴圣根	4,620,000.00	2023 年 12 月 18 日	2024 年 6 月 18 日	否
朴圣根	5,380,000.00	2023 年 12 月 25 日	2024 年 6 月 24 日	否
陈丽梅	1100,000.00	2023 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 5 日	否
陈丽梅	700,000.00	2023 年 11 月 1 日	2024 年 11 月 1 日	否
本期已还借款:				
朴圣根、饶芳	7,500,000.00	2022 年 7 月 14 日	2023 年 1 月 13 日	否
朴圣根、饶芳	13,000,000.00	2022 年 11 月 4 日	2023 年 4 月 28 日	否
朴圣根、饶芳	7,500,000.00	2022 年 12 月 5 日	2023 年 6 月 5 日	否
朴圣根、饶芳	12,000,000.00	2022 年 12 月 27 日	2023 年 6 月 27 日	否
朴圣根、饶芳	12,000,000.00	2023 年 6 月 29 日	2023 年 9 月 28 日	否
朴圣根、饶芳	7,500,000.00	2023 年 7 月 17 日	2023 年 10 月 17 日	否
朴圣根、饶芳	13,000,000.00	2023 年 4 月 28 日	2023 年 10 月 27 日	否
朴圣根、饶芳	7,500,000.00	2023 年 6 月 6 日	2023 年 12 月 6 日	否
朴圣根、饶芳	5,000,000.00	2022 年 1 月 27 日	2023 年 1 月 27 日	否
北京海淀科技企业融资担保有限公司；朴圣根、饶芳	4,000,000.00	2022 年 2 月 15 日	2023 年 2 月 15 日	否

北京讯众通信技术股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
提供反担保				
朴圣根、饶芳	8,000,000.00	2022 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 31 日	否
朴圣根	10,000,000.00	2022 年 11 月 17 日	2023 年 5 月 17 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2022 年 11 月 28 日	2023 年 5 月 26 日	否
朴圣根	4,620,000.00	2022 年 12 月 26 日	2023 年 6 月 16 日	否
朴圣根	5,380,000.00	2022 年 12 月 23 日	2023 年 6 月 25 日	否
朴圣根	10,000,000.00	2023 年 5 月 17 日	2023 年 11 月 16 日	否
朴圣根	5,000,000.00	2023 年 5 月 29 日	2023 年 12 月 19 日	否
朴圣根	4,620,000.00	2023 年 6 月 16 日	2023 年 12 月 15 日	否
朴圣根	5,380,000.00	2022 年 6 月 25 日	2023 年 12 月 22 日	否
朴圣根、饶芳	8,000,000.00	2022 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日	否
朴圣根、饶芳	5,000,000.00	2022 年 8 月 17 日	2023 年 2 月 16 日	否
朴圣根、饶芳	10,000,000.00	2022 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 10 日	否
朴圣根	4,000,000.00	2023 年 4 月 28 日	2023 年 10 月 27 日	否
北京中关村科技融资担保有限公司担保、朴圣根、饶芳提供反担保	10,000,000.00	2023 年 6 月 6 日	2023 年 12 月 6 日	否
朴圣根	5,500,000.00	2023 年 3 月 20 日	2023 年 9 月 16 日	否
朴圣根	10,000,000.00	2023 年 5 月 17 日	2023 年 11 月 16 日	否
朴圣根、饶芳	10,000,000.00	2023 年 5 月 29 日	2023 年 11 月 29 日	否
北京首创融资担保有限公司、朴圣根、饶芳	3,000,000.00	2023 年 6 月 16 日	2023 年 12 月 15 日	否
王培德	1,000,000.00	2023 年 6 月 25 日	2023 年 12 月 22 日	否
朴圣根、饶芳	3,000,000.00	2023 年 2 月 6 日	2023 年 8 月 2 日	否

## 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,600,099.80	6,523,730.39

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	辽宁智联信通互联网服务有限公司	314,848.30		314,848.30	
	摩安信息技术(北京)有限公司			400,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京榉卯物联科技有限公司	143,606.10			
其他应收款					
	辽宁智联信通互联网服务有限公司	300,000.00	60,000.00	300,000.00	30,000.00

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

##### 1. 投资设立子公司

2024 年 1 月 18 日，本公司的全资子公司遵义迪科数据咨询有限公司投资设立控股子公司遵义讯通惠众城市运营管理有限公司，注册资本 1,000 万人民币，持股比例 90%。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项说明

#### (一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

(2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额, 占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一, 主要为生产电信增值服务, 管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果, 因此, 本财务报表不呈报分部信息。

## (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	454,882,127.58	503,612,150.35
1—2 年	21,977,435.26	28,724,714.64
2—3 年	1,288,400.71	1,217,676.22
3—4 年	1,195,188.26	2,097,913.93
4—5 年	2,058,982.34	2,439,320.64
5 年以上	2,253,270.74	18,239.75
小计	483,655,404.89	538,110,015.53
减: 坏账准备	29,709,100.48	30,417,441.16
合计	453,946,304.41	507,692,574.37

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,315,625.62	0.27	1,315,625.62	100.00	
按组合计提坏账准备	482,339,779.27	99.73	28,393,474.86	5.89	453,946,304.41
其中: 账龄组合	482,339,779.27	99.73	28,393,474.86	5.89	453,946,304.41
合并范围内关联方组合					
合计	483,655,404.89	100.00	29,709,100.48		453,946,304.41

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	401,959.72	0.07	401,959.72	100.00	
按组合计提坏账准备	537,708,055.81	99.93	30,015,481.44	5.58	507,692,574.37
其中：账龄组合	537,708,055.81	99.93	30,015,481.44	5.58	507,692,574.37
合并范围内关联方组合					
合计	538,110,015.53	100.00	30,417,441.16		507,692,574.37

### 按组合计提坏账准备

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	454,882,127.58	22,744,106.38	5.00
1—2 年	21,977,192.51	2,197,719.25	10.00
2—3 年	356,514.63	71,302.93	20.00
3—4 年	1,108,284.17	332,485.25	30.00
4—5 年	1,935,598.66	967,799.33	50.00
5 年以上	2,080,061.72	2,080,061.72	100.00
合计	482,339,779.27	28,393,474.86	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	401,959.72	931,886.08	18,220.18			1,315,625.62
按组合计提坏账准备	30,015,481.44	-1,622,006.58				28,393,474.86
其中：账龄组合	30,015,481.44	-1,622,006.58				28,393,474.86
合并范围内关联方组合						
合计	30,417,441.16	-690,120.50	18,220.18			29,709,100.48

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期 末余额合计数的 比例(%)	已计提应收 账款和合同 资产坏账准 备余额
期末余额前五名应收账款 及其合同资产汇总	138,144,846.03		138,144,846.03	28.56	6,907,242.30

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	282,173,238.70	61,604,815.55
1—2 年	37,359,997.72	10,105,597.71
2—3 年	551,581.16	1,694,221.20
3—4 年	10,000.00	141,720.28
4—5 年	80,000.00	408,188.00
5 年以上	953,288.00	1,234,999.99
小计	321,128,105.58	75,189,542.73
减：坏账准备	1,343,760.54	1,804,807.41
合计	319,784,345.04	73,384,735.32

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,651,869.50	4,998,637.61
其他	155,110.66	228,158.21
合并范围内关联方往来款	316,321,125.42	69,962,746.91
小计	321,128,105.58	75,189,542.73
减：坏账准备	1,343,760.54	1,804,807.41
合计	319,784,345.04	73,384,735.32

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	93,411.18	0.03	93,411.18	100.00	
按组合计提坏账准备	321,034,694.40	99.97	1,250,349.36	0.39	319,784,345.04
其中：账龄组合	4,713,568.98	1.47	1,250,349.36	26.53	3,463,219.62
合并范围内关联方组合	316,321,125.42	98.50			316,321,125.42
合计	321,128,105.58	100.00	1,343,760.54		319,784,345.04

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	92,903.00	0.12	92,903.00	100.00	
按组合计提坏账准备	75,096,639.73	99.88	1,711,904.41	2.28	73,384,735.32
其中：账龄组合	5,133,892.82	6.83	1,711,904.41	33.35	3,421,988.41
合并范围内关联方组合	69,962,746.91	93.05			69,962,746.91
合计	75,189,542.73	100.00	1,804,807.41		73,384,735.32

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,610,550.68	130,527.53	5.00
1—2 年	764,218.30	76,421.83	10.00
2—3 年	310,500.00	62,100.00	20.00
3—4 年	10,000.00	3,000.00	30.00
4—5 年	80,000.00	40,000.00	50.00
5 年以上	938,300.00	938,300.00	100.00
合计	4,713,568.98	1,250,349.36	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,711,904.41		92,903.00	1,804,807.41
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-461,555.05		508.18	-461,046.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,250,349.36		93,411.18	1,343,760.54

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	92,903.00	508.18				93,411.18
按组合计提坏账准备	1,711,904.41	-461,555.05				1,250,349.36
其中：账龄组合	1,711,904.41	-461,555.05				1,250,349.36
合并范围内关联方组合						
合计	1,804,807.41	-461,046.87				1,343,760.54

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总	313,725,922.09	97.69	

#### 6. 本期无涉及政府补助的其他应收款

#### 7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释3. 长期股权投资

北京讯众通信技术股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,037,429.10		110,037,429.10	94,588,394.10		94,588,394.10
对联营、合营企业投资						
合计	110,037,429.10		110,037,429.10	94,588,394.10		94,588,394.10

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
北京云讯科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
北京众麦通信技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
北京及时会科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00		
上海鼎疏信息科技有限公司	5,476,000.00	4,076,000.00		1,400,000.00		5,476,000.00		
营口华利达兴科技有限公司	7,686,394.10	7,686,394.10				7,686,394.10		
遵义迪科数据咨询有限公司	6,040,000.00	5,980,000.00		60,000.00		6,040,000.00		
北京云研天创科技有限公司	10,160,000.00	10,160,000.00				10,160,000.00		
江苏韶颜信息科技有限公司	10,300,000.00	10,300,000.00				10,300,000.00		
四川语钰电子商务有限公司	7,648,000.00	6,918,000.00		730,000.00		7,648,000.00		
安徽宏络网络科技有限公司	1,743,000.00	1,053,000.00		690,000.00		1,743,000.00		
江苏华绍通信科技有限公司	1,262,000.00	1,012,000.00		250,000.00		1,262,000.00		
江苏哈喽喂信息科技有限公司	6,573,000.00	2,753,000.00		3,820,000.00		6,573,000.00		
安徽讯众通信技术有限公司	3,718,035.00	2,180,000.00		1,538,035.00		3,718,035.00		
四川讯众通信技术有限公司	4,245,000.00	1,615,000.00		2,630,000.00		4,245,000.00		
合肥讯通惠众信息技术有限公司	3,190,000.00	855,000.00		2,335,000.00		3,190,000.00		

北京讯众通信技术股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
辽宁讯众 通信技术 服务有限 公司	310,000.00			310,000.00		310,000.00		
徐州讯通 网联通信 技术有限 公司	410,000.00			410,000.00		410,000.00		
四川讯通 惠众智慧 城市科技 有限公司	1,276,000.00			1,276,000.00		1,276,000.00		
合计	110,037,429.10	94,588,394.10		15,449,035.00		110,037,429.10		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,880,668.42	564,504,838.73	664,814,578.69	495,677,812.28
其他业务				
合计	694,880,668.42	564,504,838.73	664,814,578.69	495,677,812.28

## 十七、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	163,260.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	594,505.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,951.18	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,104,098.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	-21,579.17	
少数股东权益影响额(税后)	13,372.06	
合计	-310,173.63	

2. 公司无《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的项目。

3. 公司无《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

4. 公司因执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》对上年度非经常性损益无影响。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.34	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.85	0.85

北京讯众通信技术股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 1. 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### 1. 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### 2. 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 一、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	163,260.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	594,505.66
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,951.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,104,098.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-318,380.74</b>
减：所得税影响数	-21,579.17
少数股东权益影响额（税后）	13,372.06
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-310,173.63</b>

### 2. 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用